

Havdrup Byggeservice ApS

**Kildevej 1
4622 Havdrup**

CVR-nr. 25 24 22 97

Årsrapport for 2017/18

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2018

Ioanna Elsborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Havdrup Byggeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 30. november 2018

Direktion

Ioanna Elsborg
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havdrup Byggeservice ApS
Kildevej 1
4622 Havdrup

CVR-nr.: 25 24 22 97

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Solrød

Direktion

Ioanna Elsborg, direktør

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 256.979, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 394.380.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havdrup Byggeservice ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af materialer og fremmed assistance, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger ved gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		831.663	323.613
Personaleomkostninger	1	-431.874	-305.708
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		399.789	17.905
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-61.981	-57.879
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		337.808	-39.974
Resultat før finansielle poster		337.808	-39.974
Finansielle indtægter		0	3.752
Finansielle omkostninger	2	-5.250	-10.099
Resultat før skat		332.558	-46.321
Skat af årets resultat	3	-75.579	7.551
Årets resultat		256.979	-38.770
Overført resultat		256.979	-38.770
		256.979	-38.770

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.369	45.293
Materielle anlægsaktiver	4	<u>135.369</u>	<u>45.293</u>
Deposita		25.500	25.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.500</u>	<u>25.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>160.869</u>	<u>70.793</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.411	177.494
Igangværende arbejder for fremmed regning		330.294	126.618
Periodeafgrænsningsposter		183.167	172.492
Tilgodehavender		<u>714.872</u>	<u>476.604</u>
Likvide beholdninger		<u>252.707</u>	<u>172.168</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>967.579</u>	<u>648.772</u>
Aktiver i alt		<u>1.128.448</u>	<u>719.565</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>269.380</u>	<u>12.401</u>
Egenkapital	5	<u>394.380</u>	<u>137.401</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>93.243</u>	<u>17.664</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>93.243</u>	<u>17.664</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.872	349.926
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		103.676	59.677
Anden gæld		<u>200.277</u>	<u>154.897</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>640.825</u>	<u>564.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>640.825</u>	<u>564.500</u>
Passiver i alt		<u>1.128.448</u>	<u>719.565</u>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	394.608	286.958
Andre omkostninger til social sikring	5.071	3.124
Andre personaleomkostninger	<u>32.195</u>	<u>15.626</u>
	<u>431.874</u>	<u>305.708</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.250</u>	<u>10.099</u>
	<u>5.250</u>	<u>10.099</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>75.579</u>	<u>-7.551</u>
	<u>75.579</u>	<u>-7.551</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017	405.789
Tilgang i årets løb	<u>152.057</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>557.846</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	360.496
Årets afskrivninger	<u>61.981</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>422.477</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>135.369</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	12.401	137.401
Årets resultat	<u>0</u>	<u>256.979</u>	<u>256.979</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>269.380</u></u>	<u><u>394.380</u></u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2017	17.664	25.215
Hensat i året	<u>75.579</u>	<u>-7.551</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2018	<u>93.243</u>	<u>17.664</u>
Materielle anlægsaktiver	-12.868	-13.448
Finansielle anlægsaktiver	40.297	33.880
Igangværende arbejder for fremmed regning	72.665	27.856
Skattemæssigt underskud	<u>-6.851</u>	<u>-30.624</u>
	<u>93.243</u>	<u>17.664</u>
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	198.839	141.372
Mellem 1 og 5 år	<u>260.712</u>	<u>314.551</u>
	<u>459.551</u>	<u>455.923</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		