

# Havdrup Byggeservice ApS

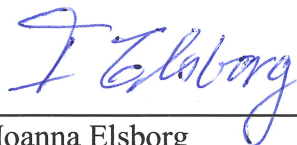
Kildevej 1  
4622 Havdrup

CVR-nr. 25 24 22 97

## Årsrapport for 2016/17

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2017



---

Ioanna Elsborg  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

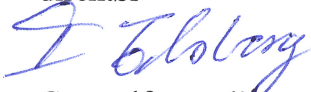
Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 30. november 2017

### 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 - 30. juni  
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 2016/17 udviser et underskud på kr. 38.770, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 137.401.

### **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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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**

#### **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

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>320.955</b>	<b>802.713</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-302.467</u>	<u>-676.012</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>18.488</b>	<b>126.701</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-57.879</u>	<u>-83.740</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-39.391</b>	<b>42.961</b>
Finansielle indtægter		3.752	87
Finansielle omkostninger	2	<u>-10.682</u>	<u>-7.266</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-46.321</b>	<b>35.782</b>
Skat af årets resultat	3	<u>7.551</u>	<u>-11.065</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-38.770</u></b>	<b><u>24.717</u></b>
Overført resultat		<u>-38.770</u>	<u>24.717</u>
		<b><u>-38.770</u></b>	<b><u>24.717</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.293	103.172
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>45.293</u>	<u>103.172</u>
Deposita		25.500	25.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>25.500</u>	<u>25.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>70.793</u>	<u>128.672</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.494	198.905
Igangværende arbejder for fremmed regning		126.618	44.600
Periodeafgrænsningsposter		172.492	197.588
<b>Tilgodehavender</b>		<u>476.604</u>	<u>441.093</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>172.168</u>	<u>25.312</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>648.772</u>	<u>466.405</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>719.565</u></u>	<u><u>595.077</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>12.401</u>	<u>51.171</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>137.401</u></b>	<b><u>176.171</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>17.664</u>	<u>25.215</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>17.664</u></b>	<b><u>25.215</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		349.926	92.899
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.677	68.689
Selskabsskat		0	1.143
Anden gæld		<u>154.897</u>	<u>230.960</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>564.500</u></b>	<b><u>393.691</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>564.500</u></b>	<b><u>393.691</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>719.565</u></b>	<b><u>595.077</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	290.082	652.538
Andre omkostninger til social sikring	0	5.655
Andre personaleomkostninger	<u>12.385</u>	<u>17.819</u>
	<u><b>302.467</b></u>	<u><b>676.012</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.682</u>	<u>7.266</u>
	<u><b>10.682</b></u>	<u><b>7.266</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-7.551</u>	<u>11.065</u>
	<u><b>-7.551</b></u>	<u><b>11.065</b></u>



## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	405.789
Kostpris 30. juni 2017	405.789
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	302.617
Årets afskrivninger	57.879
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	360.496
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u><u>45.293</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	51.171	176.171
Årets resultat	0	-38.770	-38.770
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>12.401</u></u></b>	<b><u><u>137.401</u></u></b>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>6 Leje og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	141.372	141.372
Mellem 1 og 5 år	<u>314.551</u>	<u>455.923</u>
	<u><b>455.923</b></u>	<u><b>597.295</b></u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	51.000	51.000
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke stillet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		