

# **Havdrup Byggeservice ApS**

**Sallevej 33  
4622 Havdrup**

**CVR-nr. 25 24 22 97**

**Årsrapport for 2019/20  
(20. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. januar 2021

---

Ioanna Elsborg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 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 7. januar 2021

### **Direktion**

Ioanna Elsborg  
direktør

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Havdrup Byggeservice ApS  
Sallevvej 33  
4622 Havdrup

CVR-nr.: 25 24 22 97

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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 2019/20 udviser et underskud på kr. 37.889, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 449.045.

### **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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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 mv. 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**

Produktionsanlæg og 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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. 14.100 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>634.257</b>	<b>545.577</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-564.739</u>	<u>-346.780</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>69.518</b>	<b>198.797</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-68.371</u>	<u>-62.376</u>
Finansielle omkostninger	2	<u>-41.631</u>	<u>-8.944</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-40.484</b>	<b>127.477</b>
Skat af årets resultat	3	<u>2.595</u>	<u>-34.923</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-37.889</u></b>	<b><u>92.554</u></b>
Overført resultat		<u>-37.889</u>	<u>92.554</u>
		<b><u>-37.889</u></b>	<b><u>92.554</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>142.753</u>	<u>171.124</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>142.753</b></u>	<u><b>171.124</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		165.579	0
Deposita		<u>36.900</u>	<u>36.900</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>202.479</b></u>	<u><b>36.900</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>345.232</b></u>	<u><b>208.024</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		671.749	414.999
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	291.974
Andre tilgodehavender		142.171	0
Udskudt skatteaktiv	6	3.371	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>37.276</u>	<u>106.167</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>854.567</b></u>	<u><b>813.140</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>41.872</b></u>	<u><b>132.970</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>896.439</b></u>	<u><b>946.110</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.241.671</b></u></u>	<u><u><b>1.154.134</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>324.045</u>	<u>361.933</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>449.045</b></u>	<u><b>486.933</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>77.060</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>77.060</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.000	28.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.299	314.660
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.628	20.451
Selskabsskat		131.395	53.559
Anden gæld		<u>398.304</u>	<u>173.471</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>792.626</b></u>	<u><b>590.141</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>792.626</b></u>	<u><b>590.141</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.241.671</b></u>	<u><b>1.154.134</b></u>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	482.366	293.669
Andre omkostninger til social sikring	10.454	8.306
Andre personaleomkostninger	<u>71.919</u>	<u>44.805</u>
	<b><u>564.739</u></b>	<b><u>346.780</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	41.631	6.491
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>2.453</u>
	<b><u>41.631</u></b>	<b><u>8.944</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	77.836	51.106
Årets udskudte skat	<u>-80.431</u>	<u>-16.183</u>
	<b><u>-2.595</u></b>	<b><u>34.923</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019	655.977
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>695.977</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	484.853
Årets afskrivninger	<u>68.371</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>553.224</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u><u>142.753</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	361.934	486.934
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-37.889</u>	<u>-37.889</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>324.045</u></u></b>	<b><u><u>449.045</u></u></b>

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2019	77.060	93.243
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>-77.060</u>	<u>-16.183</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2020</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>77.060</u></b>
Materielle anlægsaktiver	-11.328	-10.531
Finansielle anlægsaktiver	7.957	23.357
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	64.234
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>3.371</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>77.060</u></b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>3.371</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>3.371</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	89.736	170.976
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>89.736</u>
	<b><u>89.736</u></b>	<b><u>260.712</u></b>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## **Noter**

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**