

# **Havdrup Byggeservice ApS**

**Hovedgaden 51  
4622 Havdrup**

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

**Årsrapport for 2020/21**

**(21. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. januar 2022

---

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	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 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 3. januar 2022

### **Direktion**

Ioanna Elsborg  
direktør

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Havdrup Byggeservice ApS  
Hovedgaden 51  
4622 Havdrup

CVR-nr.: 25 24 22 97

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Solrød

### Direktion

Ioanna Elsborg, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel og industri

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 586.096, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 137.051.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer positivt resultat allerede næste år og forventer at genoprette kapitalen ved egen indtjening.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Havdrup Byggeservice ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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**

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>151.376</b>	<b>634.257</b>
Personaleomkostninger	1	-1.139.755	-564.739
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-988.379</b>	<b>69.518</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-50.264	-68.371
Andre driftsomkostninger		8.771	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.029.872</b>	<b>1.147</b>
Finansielle indtægter	2	453.182	0
Finansielle omkostninger	3	-6.035	-41.631
<b>Resultat før skat</b>		<b>-582.725</b>	<b>-40.484</b>
Skat af årets resultat	4	-3.371	2.595
<b>Årets resultat</b>		<b>-586.096</b>	<b>-37.889</b>
Overført resultat		-586.096	-37.889
		<b>-586.096</b>	<b>-37.889</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.489	142.753
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>92.489</u>	<u>142.753</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		433.999	165.579
Deposita		36.900	36.900
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>470.899</u>	<u>202.479</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>563.388</u>	<u>345.232</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		351.858	671.749
Andre tilgodehavender		0	142.171
Udskudt skatteaktiv		0	3.371
Periodeafgrænsningsposter		37.276	37.276
<b>Tilgodehavender</b>		<u>389.134</u>	<u>854.567</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>109.250</u>	<u>41.872</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>498.384</u>	<u>896.439</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.061.772</u>	<u>1.241.671</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-262.051</u>	<u>324.045</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-137.051</u></b>	<b><u>449.045</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.000	22.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.238	197.299
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		264.840	43.628
Selskabsskat		73.888	131.395
Anden gæld		<u>610.857</u>	<u>398.304</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.198.823</u></b>	<b><u>792.626</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.198.823</u></b>	<b><u>792.626</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.061.772</u></b>	<b><u>1.241.671</u></b>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.005.712	482.366
Andre omkostninger til social sikring	22.131	10.454
Andre personaleomkostninger	<u>111.912</u>	<u>71.919</u>
	<b><u>1.139.755</u></b>	<b><u>564.739</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	100.121	0
Kursreguleringer	<u>353.061</u>	<u>0</u>
	<b><u>453.182</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.035</u>	<u>41.631</u>
	<b><u>6.035</u></b>	<b><u>41.631</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	77.836
Årets udskudte skat	<u>3.371</u>	<u>-80.431</u>
	<b><u>3.371</u></b>	<b><u>-2.595</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020	695.977
Kostpris 30. juni 2021	695.977
Opskrivninger 1. juli 2020	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	553.224
Årets afskrivninger	50.264
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	603.488
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>92.489</u></b>

### 6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	324.045	449.045
Årets resultat	0	-586.096	-586.096
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-262.051</u></b>	<b><u>-137.051</u></b>

### 7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

For beskrivelse af virksomhedens likviditetsmæssige stilling og grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **Noter**

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.