

Havdrup Byggeservice ApS

**Hovedgaden 51
4622 Havdrup**

CVR-nr. 25 24 22 97

**Årsrapport for 2021/22
(22. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. januar 2023

Martin 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 | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 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 31. januar 2023

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 2021 - 30. juni 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 74.652, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 62.399.

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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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. Udskudt skat måles til net-torealisation sværdi.

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>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.825.503 | 151.376 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.518.539</u> | <u>-1.139.755</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 306.964 | -988.379 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -40.937 | -50.264 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>8.771</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 266.027 | -1.029.872 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 453.182 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-191.191</u> | <u>-6.035</u> |
| Resultat før skat | | 74.836 | -582.725 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-184</u> | <u>-3.371</u> |
| Årets resultat | | <u>74.652</u> | <u>-586.096</u> |
| Overført resultat | | <u>74.652</u> | <u>-586.096</u> |
| | | <u>74.652</u> | <u>-586.096</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 51.553 | 92.489 |
| Materielle anlægsaktiver | | 51.553 | 92.489 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 253.000 | 433.999 |
| Deposita | | 36.900 | 36.900 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 289.900 | 470.899 |
| Anlægsaktiver i alt | | 341.453 | 563.388 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 20.000 | 0 |
| Varebeholdninger | | 20.000 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 98.840 | 351.858 |
| Selskabsskat | | 17.816 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 113.493 | 37.276 |
| Tilgodehavender | | 230.149 | 389.134 |
| Likvide beholdninger | | 560.388 | 109.250 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 810.537 | 498.384 |
| Aktiver i alt | | 1.151.990 | 1.061.772 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-187.399</u> | <u>-262.051</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>-62.399</u> | <u>-137.051</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 22.000 | 22.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 198.956 | 227.238 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 184.435 | 264.840 |
| Selskabsskat | | 0 | 73.888 |
| Anden gæld | | 804.807 | 610.857 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>4.191</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.214.389</u> | <u>1.198.823</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.214.389</u> | <u>1.198.823</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.151.990</u> | <u>1.061.772</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 7 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.399.468 | 1.005.712 |
| Andre omkostninger til social sikring | 19.147 | 22.131 |
| Andre personaleomkostninger | 99.924 | 111.912 |
| | <u>1.518.539</u> | <u>1.139.755</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 100.121 |
| Kursreguleringer | 0 | 353.061 |
| | <u>0</u> | <u>453.182</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 186.192 | 6.035 |
| Valutakurstab | 27 | 0 |
| Rentetillæg selskabsskat | 4.972 | 0 |
| | <u>191.191</u> | <u>6.035</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 0 | 3.371 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 184 | 0 |
| | <u>184</u> | <u>3.371</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2021 | 695.978 |
| Tilgang i årets løb | 371.600 |
| Afgang i årets løb | <u>-371.600</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>695.978</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | 603.488 |
| Årets afskrivninger | <u>40.937</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | <u>644.425</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u><u>51.553</u></u> |

6 Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | -262.051 | -137.051 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>74.652</u> | <u>74.652</u> |
| Egenkapital 30. juni 2022 | <u><u>125.000</u></u> | <u><u>-187.399</u></u> | <u><u>-62.399</u></u> |

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.

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 8 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for et år | 179.040 | 169.052 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>397.866</u> | <u>576.906</u> |
| | <u>576.906</u> | <u>745.958</u> |
| 9 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser. | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke stillet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |