

# Havdrup Byggeservice ApS

Hovedgaden 51  
4622 Havdrup

CVR-nr. 25 24 22 97

## Årsrapport for 2022/23

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. januar 2024

---

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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 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. januar 2024

### 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 2022 - 30. juni 2023

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 2022/23 udviser et overskud på kr. 385, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 62.014.

### 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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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 hjælpe-materialer 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. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.162.148</b>	<b>1.825.503</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.245.318</u>	<u>-1.518.539</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-83.170</b>	<b>306.964</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-34.955</u>	<u>-40.937</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-118.125</b>	<b>266.027</b>
Finansielle indtægter	2	178.500	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-59.990</u>	<u>-191.191</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>385</b>	<b>74.836</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-184</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>385</u></b>	<b><u>74.652</u></b>
Overført resultat		<u>385</u>	<u>74.652</u>
		<b><u>385</u></b>	<b><u>74.652</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	36.598	51.553
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>36.598</b>	<b>51.553</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		431.500	253.000
Deposita		36.900	36.900
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>468.400</b>	<b>289.900</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>504.998</b>	<b>341.453</b>
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.023.844	98.840
Andre tilgodehavender		10.000	0
Selskabsskat		25.280	17.816
Periodeafgrænsningsposter		93.172	113.493
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.152.296</b>	<b>230.149</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>168.386</b>	<b>560.388</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.340.682</b>	<b>810.537</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.845.680</b>	<b>1.151.990</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-187.014</u>	<u>-187.399</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-62.014</u></b>	<b><u>-62.399</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.000	22.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		576.285	198.956
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86.457	184.435
Anden gæld		1.222.952	804.807
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>4.191</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.907.694</u></b>	<b><u>1.214.389</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.907.694</u></b>	<b><u>1.214.389</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.845.680</u></b>	<b><u>1.151.990</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.080.456	1.399.468
Pensioner	64.504	0
Andre omkostninger til social sikring	16.415	19.147
Andre personaleomkostninger	83.943	99.924
	<u><b>1.245.318</b></u>	<u><b>1.518.539</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Kursreguleringer	<u>178.500</u>	<u>0</u>
	<u><b>178.500</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	59.990	186.192
Valutakurstab	0	27
Rentetillæg selskabsskat	0	4.972
	<u><b>59.990</b></u>	<u><b>191.191</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>184</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>184</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	695.978
Tilgang i årets løb	<u>20.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>715.978</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	644.425
Årets afskrivninger	<u>34.955</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>679.380</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u><u>36.598</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	-187.399	-62.399
Årets resultat	<u>0</u>	<u>385</u>	<u>385</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>-187.014</u></u></b>	<b><u><u>-62.014</u></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.

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>8 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	253.904	179.040
Mellem 1 og 5 år	<u>291.428</u>	<u>397.866</u>
	<u><b>545.332</b></u>	<u><b>576.906</b></u>
<b>9 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke stillet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

**Ioanna Elsborg**

Direktør

Serienummer: 592bd5a5-417d-4512-9153-74e595760709

IP: 109.58.xxx.xxx

2024-01-30 15:27:40 UTC



**Ioanna Elsborg**

Dirigent

Serienummer: 592bd5a5-417d-4512-9153-74e595760709

IP: 109.58.xxx.xxx

2024-01-30 16:20:45 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**