

Hulvejens Minigraver ApS

Løserupvej 24 A
Tuse Næs
4300 Holbæk

CVR-nr. 28856563

Årsrapport for 2018

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-05-2019

Anders Bjørn Jensen
Dirigent

Hulvejens Minigraver ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Hulvejens Minigraver ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Hulvejens Minigraver ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tuse Næs, den 28-05-2019

Direktion

Anders Bjørn Jensen

Hulvejens Minigraver ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Hulvejens Minigraver ApS Løserupvej 24 A Tuse Næs 4300 Holbæk |
| CVR-nr. | 28856563 |
| Stiftelsesdato | 27-06-2005 |
| Regnskabsår | 01-01-2018 - 31-12-2018 |
| Direktion | Anders Bjørn Jensen |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -28.223, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 2.031.349, og en egenkapital på kr. 480.874.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hulvejens Minigraver ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 100% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10-15 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 15 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som måles til statusdagens kursværdi..

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Hulvejens Minigraver ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 258.156 | 504.530 |
| Personaleomkostninger | 1 | -222.890 | -248.595 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -30.392 | -22.757 |
| Andre driftsomkostninger | | -15.070 | -12.070 |
| Driftsresultat | | -10.196 | 221.108 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 681 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -20.714 | -26.318 |
| Resultat før skat | | -30.229 | 194.790 |
| Skat af årets resultat | | 2.006 | 17.494 |
| Årets resultat | | -28.223 | 212.284 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -28.223 | 212.284 |
| Resultatdisponering | | -28.223 | 212.284 |

Hulvejens Minigraver ApS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.430.560 | 1.430.560 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 248.726 | 272.864 |
| Indretning af lejede lokaler | | 37.527 | 43.781 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.716.813 | 1.747.205 |
| Anlægsaktiver | | 1.716.813 | 1.747.205 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 10.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger | 4 | 10.000 | 10.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 74.641 | 8.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 20.400 | 18.400 |
| Andre tilgodehavender | | 11.477 | 892 |
| Tilgodehavender | | 106.518 | 27.292 |
| Likvide beholdninger | | 198.018 | 253.066 |
| Omsætningsaktiver | | 314.536 | 290.358 |
| Aktiver | | 2.031.349 | 2.037.563 |

Hulvejens Minigraver ApS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | 6 | 34.542 | 34.542 |
| Overført resultat | 7 | 321.332 | 349.555 |
| Egenkapital | | 480.874 | 509.097 |
| Andre hensatte forpligtelser | | 21.563 | 28.383 |
| Hensatte forpligtelser | | 21.563 | 28.383 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 1.050.123 | 1.091.000 |
| Deposita | | 18.600 | 18.600 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 1.068.723 | 1.109.600 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 42.000 | 42.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 59.063 | 33.512 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 72.931 | 87.329 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 286.195 | 227.642 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 460.189 | 390.483 |
| Gældsforpligtelser | | 1.528.912 | 1.500.083 |
| Passiver | | 2.031.349 | 2.037.563 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 | |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 178.959 | 199.053 | |
| Pensioner | 33.000 | 36.000 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.910 | 2.384 | |
| Andre personaleomkostninger | 7.021 | 11.158 | |
| | 222.890 | 248.595 | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | | |
| | | | |
| 2. Finansielle indtægter | | | |
| Andre finansielle indtægter | 681 | 0 | |
| | 681 | 0 | |
| | | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 20.714 | 26.318 | |
| | 20.714 | 26.318 | |
| | | | |
| 4. Varebeholdninger | | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 10.000 | 10.000 | |
| Varebeholdninger i alt | 10.000 | 10.000 | |
| | | | |
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 | |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 | |
| | | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | | |
| | | | |
| 6. Overkurs ved emission | | | |
| Saldo primo | 34.542 | 34.542 | |
| Saldo ultimo | 34.542 | 34.542 | |
| | | | |
| 7. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | 349.555 | 137.271 | |
| Årets tilgang | -28.223 | 212.284 | |
| Saldo ultimo | 321.332 | 349.555 | |
| | | | |
| 8. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Gæld til kreditinstitutter | 1.050.123 | 42.000 | 880.000 |
| | 1.050.123 | 42.000 | 880.000 |

Noter

2018

2017

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.