

# **A-Z ISOLERING OG TOTALENTREPRISE ApS**

Industrivej 15  
3000 Helsingør

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/05/2019**

---

**Michael Ludvig Kruse**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            A-Z ISOLERING OG TALENTREPRISE ApS  
                                  Industrivej 15  
                                  3000 Helsingør  
  
                                  Telefonnummer: 40303105  
  
                                  CVR-nr:            33362722  
                                  Regnskabsår:    01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for A-Z ISOLERING OG TALENTREREPRISE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Helsingør, den 20/05/2019

## **Direktion**

Michael Ludvig Kruse

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet består af at drive håndværksvirksomhed med isolering og entrepriise samt enhver aktivitet der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for A-Z Isolering og Totalentreprise ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, 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 såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens ansatte.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling mellem refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Skyldig skat 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 med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af

fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.302.942</b>	<b>1.485.207</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.332.252	-1.258.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-77.490	-61.156
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-106.800</b>	<b>165.212</b>
Andre finansielle indtægter .....		800	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-11.937	-5.143
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-117.937</b>	<b>160.069</b>
Skat af årets resultat .....	3	22.386	-22.077
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-95.551</b>	<b>137.992</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-95.551	137.992
<b>I alt</b> .....		<b>-95.551</b>	<b>137.992</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		328.303	160.793
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>328.303</b>	<b>160.793</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>328.303</b>	<b>160.793</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		107.973	179.731
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>107.973</b>	<b>179.731</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		770.246	616.012
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		418.882	400.794
Tilgodehavende skat .....		26.817	0
Andre tilgodehavender .....		42.000	42.000
Periodeafgrænsningsposter .....		37.000	64.587
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.294.945</b>	<b>1.123.393</b>
Likvide beholdninger .....		0	77.310
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.402.918</b>	<b>1.380.434</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.731.221</b>	<b>1.541.227</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		616.760	712.311
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>741.760</b>	<b>837.311</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		7.792	3.361
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>7.792</b>	<b>3.361</b>
Gæld til banker .....		341.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		240.279	281.905
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		96.590	0
Skyldig selskabsskat .....		0	39.545
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		299.725	375.830
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.275	3.275
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>981.669</b>	<b>700.555</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>981.669</b>	<b>700.555</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.731.221</b>	<b>1.541.227</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	712.311	837.311
Årets resultat .....		-95.551	-95.551
Egenkapital, ultimo .....	125.000	616.760	741.760

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.204.577	1.121.752
Pensionsbidrag	93.339	90.885
Andre omkostninger til social sikring	34.336	26.998
Andre personaleomkostninger	0	19.204
	<b>1.332.252</b>	<b>1.258.839</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.490	61.156
	<b>77.490</b>	<b>61.156</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-26.817	39.545
Ændring af udskudt skat	4.431	-17.468
	<b>-22.386</b>	<b>22.077</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	305.781
Tilgang	245.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>550.781</b>
Af- og nedskrivning primo	-144.988
Årets afskrivning	-77.490
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-222.478</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>328.303</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Note 6 – Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig operationelle leasingforpligtelser for driftsmidler på i alt kr. 145.000.

##### Hæftelse ved sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst, kildeskatter på udbytte og fællesregistrering af moms med andre helejede selskaber i koncernen.

Minoritetselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

##### Note 7 – Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland-Fyn A/S givet virksomhedspant i ejerpantebrev stort kr. 500.000.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4