

A-Z ISOLERING OG TOTALENTREPRISE ApS

Industrivej 15
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland-Fyn A/S

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for A-Z Isolering og Totalentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 07/06/2018

Direktion

Michael Ludvig Kruse

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 2017 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 acontoskatte 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.485.207	1.557.690
Personaleomkostninger	1	-1.258.839	-1.213.207
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-61.156	-47.336
Resultat af ordinær primær drift		165.212	297.147
Andre finansielle indtægter		0	1.233
Øvrige finansielle omkostninger		-5.143	-1.683
Ordinært resultat før skat		160.069	296.697
Skat af årets resultat	3	-22.077	-73.918
Årets resultat		137.992	222.779
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		137.992	222.779
I alt		137.992	222.779

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		160.793	221.949
Materielle anlægsaktiver i alt	4	160.793	221.949
Anlægsaktiver i alt		160.793	221.949
Fremstillede varer og handelsvarer		179.731	0
Varebeholdninger i alt		179.731	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		616.012	445.016
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		400.794	511.343
Andre tilgodehavender		42.000	20.000
Periodeafgrænsningsposter		64.587	64.772
Tilgodehavender i alt		1.123.393	1.041.131
Likvide beholdninger		77.310	142.410
Omsætningsaktiver i alt		1.380.434	1.183.541
Aktiver i alt		1.541.227	1.405.490

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		712.311	574.319
Egenkapital i alt		837.311	699.319
Hensættelse til udskudt skat		3.361	20.829
Hensatte forpligtelser i alt		3.361	20.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		281.905	187.125
Skyldig selskabsskat		39.545	59.578
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		375.830	435.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.275	2.836
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		700.555	685.342
Gældsforpligtelser i alt		700.555	685.342
Passiver i alt		1.541.227	1.405.490

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	574.319	699.319
Årets resultat		137.992	137.992
Egenkapital, ultimo	125.000	712.311	837.311

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	1.121.752	1.086.221
Pensionsbidrag	90.885	79.703
Andre omkostninger til social sikring	26.998	28.417
Andre personaleomkostninger	19.204	18.866
	<u>1.258.839</u>	<u>1.213.207</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.156	47.336
	<u>61.156</u>	<u>47.336</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	39.545	59.577
Ændring af udskudt skat	-17.468	14.341
	<u>22.077</u>	<u>73.918</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	305.781
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	305.781
Af- og nedskrivning primo	-83.832
Årets afskrivning	-61.156
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-144.988
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.793

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.