

A-Z ISOLERING OG TOTALENTREPRISE ApS

Industrivej 15B
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/06/2020

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 15B
 3000 Helsingør

CVR-nr: 33362722

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 17/06/2020

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 2019 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		1.555.079	1.302.942
Personaleomkostninger	1	-1.359.286	-1.332.252
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-66.741	-77.490
Resultat af ordinær primær drift		129.052	-106.800
Andre finansielle indtægter		1.400	800
Øvrige finansielle omkostninger		-11.285	-11.937
Ordinært resultat før skat		119.167	-117.937
Skat af årets resultat	3	-28.816	22.386
Årets resultat		90.351	-95.551
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		-109.649	-95.551
I alt		90.351	-95.551

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		321.562	328.303
Materielle anlægsaktiver i alt	4	321.562	328.303
Anlægsaktiver i alt		321.562	328.303
Fremstillede varer og handelsvarer		150.003	107.973
Varebeholdninger i alt		150.003	107.973
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		503.668	770.246
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		470.479	418.882
Tilgodehavende skat		0	26.817
Andre tilgodehavender		42.000	42.000
Periodeafgrænsningsposter		43.203	37.000
Tilgodehavender i alt		1.059.350	1.294.945
Omsætningsaktiver i alt		1.209.353	1.402.918
Aktiver i alt		1.530.915	1.731.221

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		507.111	616.760
Forslag til udbytte		200.000	0
Egenkapital i alt		832.111	741.760
Hensættelse til udskudt skat		12.518	7.792
Hensatte forpligtelser i alt		12.518	7.792
Gæld til banker		86.419	341.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.960	240.279
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		166.590	96.590
Skyldig selskabsskat		24.090	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		262.952	299.725
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.275	3.275
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		686.286	981.669
Gældsforpligtelser i alt		686.286	981.669
Passiver i alt		1.530.915	1.731.221

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	616.760	0	741.760
Årets resultat		-109.649	200.000	90.351
Egenkapital, ultimo	125.000	507.111	200.000	832.111

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.214.366	1.204.577
Pensionsbidrag	111.448	93.339
Andre omkostninger til social sikring	33.472	34.336
	1.359.286	1.332.252

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.741	77.490
	66.741	77.490

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	24.090	-26.817
Ændring af udskudt skat	4.726	4.431
	28.816	-22.386

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	550.781
Tilgang	122.500
Afgang	-305.781
Kostpris ultimo	367.500
Af- og nedskrivning primo	-222.478
Årets afskrivning	-29.604
Tilbageførsel ved afgang	206.144
Af- og nedskrivning ultimo	-45.938
Regnskabsmæssig værdi ultimo	321.562

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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	4