

HOVEDSTADENS KLIMASERVICE ApS

Store Valbyvej 7
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 05 90 95

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. maj 2018



Thomas Mentus Hindsberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

HOVEDSTADENS KLIMASERVICE ApS
Store Valbyvej 7
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 05 90 95

Telefon: 53 35 08 16

E-mail: tmh@hovedstadensklimaservice.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 5/8 2014

Direktion

Thomas Mentus Hindsberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

HOVEDSTADENS KLIMASERVICE 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

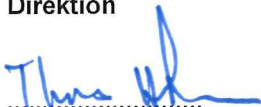
Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. maj 2018

Direktion



Thomas Mentus Hindsberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at udføre service, reparationer og energioptimering af ventilationsanlæg

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	1- 5 år	1-20 %

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	326.643	467.245
1 Personaleomkostninger	-249.290	-449.796
2 Af- og nedskrivninger	-23.592	-21.437
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-375</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	53.761	-4.363
Andre finansielle indtægter	0	263
Finansielle omkostninger	<u>-15.827</u>	<u>-27.704</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	37.934	-31.804
3 Skat af årets resultat	<u>-6.408</u>	<u>-1.311</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>31.526</u>	<u>-33.115</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>31.526</u>	<u>-33.115</u>
I ALT	<u>31.526</u>	<u>-33.115</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	113.640	174.344
Materielle anlægsaktiver i alt	113.640	174.344
ANLÆGSAKTIVER I ALT	113.640	174.344
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.684	2.245
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.250	7.500
Andre tilgodehavender	23.103	29.511
Tilgodehavender i alt	44.037	39.256
Likvide beholdninger	11.826	41.074
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	55.863	80.330
AKTIVER I ALT	169.503	254.674

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-105.911	-137.437
	EGENKAPITAL I ALT	-25.911	-57.437
6	Anden langfristet gæld	79.435	148.306
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	79.435	148.306
6	Kortfristet del af langfristet gæld	26.592	26.592
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.559	7.868
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.080	0
	Anden gæld	57.748	129.345
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	115.979	163.805
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	195.414	312.111
	PASSIVER I ALT	169.503	254.674
7	Eventualforpligtelser		
8	Going concern		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	244.793	445.475
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.497	4.321
	<u>249.290</u>	<u>449.796</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	195.781	35.000
Tilgang i året	0	195.781
Afgang i året	-42.821	-35.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>152.960</u>	<u>195.781</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	21.437	9.625
Afskrivninger vedr. afgang	-5.709	-9.625
Årets afskrivninger	23.592	21.437
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>39.320</u>	<u>21.437</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>113.640</u>	<u>174.344</u>
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	195.781	0
Tilgang i året	0	195.781
Afgang i året	-42.821	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>152.960</u>	<u>195.781</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	21.437	0
Afskrivninger vedr. afgang	-5.709	0
Årets afskrivninger	23.592	21.437
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>39.320</u>	<u>21.437</u>
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	<u>113.640</u>	<u>174.344</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>23.592</u>	<u>21.437</u>
Afskrivninger i alt	<u>23.592</u>	<u>21.437</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	6.408	1.311
	<u>6.408</u>	<u>1.311</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-137.437	-104.322
Årets resultat	<u>31.526</u>	<u>-33.115</u>
	<u>-105.911</u>	<u>-137.437</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Santander - Finansiell Leasing	<u>106.027</u>	<u>174.898</u>
Gæld i alt	106.027	174.898
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-26.592</u>	<u>-26.592</u>
Langfristet gæld	<u>79.435</u>	<u>148.306</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Hindsberg Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Hindsberg Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Note 8 - Going concern

Selskabets egenkapital er stadig negativ, men dog i bedring. Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation, og tilrettelægger selskabets aktivitetsniveau under hensyntagen hertil, således selskabet alene påtager sig forpligtelser som vil kunne afdækkes. Det er ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kommer i bedring for det kommende år.