

HOVEDSTADENS KLIMASERVICE ApS

Store Valbyvej 7
4000 Roskilde

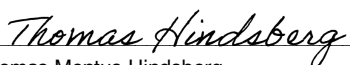
CVR.nr.: 36 05 90 95

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017


Thomas Mentus Hindsberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2016 | 11. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

HOVEDSTADENS KLIMASERVICE ApS
Store Valbyvej 7
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 05 90 95

Hjemstedskommune: Roskilde

Telefon: 53 35 08 16

E-mail: tmh@hovedstadensklimaservice.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 5/8 2014

Direktion

Thomas Mentus Hindsberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. maj 2017

Direktion

Thomas Hindsberg
Thomas Mentus Hindsberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

er at udføre service, reparationer og energioptimering af ventilationsanlæg

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som 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 2016 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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed 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 leasingydelser. 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 | 1- 5 år | 1- 5 % |
| Finansielt leasede aktiver | 1- 5 år | 18 % |

bundet med ejendomsretten (finansiel 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 leasingydelser. 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.

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 %.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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 administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

| Note | <u>2016</u> | <u>2014/2015</u> <small>(17 mdr.)</small> |
|--|----------------|--|
| BRUTTOFORTJENESTE | 467.245 | 101.941 |
| 1 Personaleomkostninger | -449.796 | -224.237 |
| 2 Af- og nedskrivninger | -21.437 | -9.625 |
| Andre driftsomkostninger | -375 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -4.363 | -131.921 |
| Andre finansielle indtægter | 263 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -27.704 | -3.223 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -31.804 | -135.144 |
| 3 Skat af årets resultat | -1.311 | 30.822 |
| ÅRETS RESULTAT | -33.115 | -104.322 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -33.115 | -104.322 |
| I ALT | -33.115 | -104.322 |

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2014/2015</u> <small>(17 mdr.)</small> |
|--|----------------|--|
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver | 174.344 | 25.375 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 174.344 | 25.375 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 174.344 | 25.375 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.245 | 11.599 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 7.500 | 3.750 |
| Andre tilgodehavender | 29.511 | 0 |
| Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 6.000 |
| Tilgodehavender i alt | 39.256 | 21.349 |
| Likvide beholdninger | 41.074 | 2.561 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 80.330 | 23.910 |
| AKTIVER I ALT | 254.674 | 49.285 |

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2014/2015</u> <small>(17 mdr.)</small> |
|--|-----------------------|--|
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Overført resultat | <u>-137.437</u> | <u>-104.322</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-57.437</u> | <u>-24.322</u> |
| 3 Udskudt skat | <u>0</u> | <u>-30.822</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>-30.822</u> |
| 6 Anden langfristet gæld | <u>148.306</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>148.306</u> | <u>0</u> |
| 6 Kortfristet del af langfristet gæld | 26.592 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 12.970 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.868 | 13.544 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 716 |
| Anden gæld | <u>129.345</u> | <u>77.199</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>163.805</u> | <u>104.429</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>312.111</u> | <u>104.429</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>254.674</u> | <u>49.285</u> |
| 7 Eventualforpligtelser | | |
| 8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Going concern | | |

NOTER

| | 2016 | 2014/2015 <small>(17 mdr.)</small> |
|--|----------------|--|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | 1 | 1 |
| Gager og lønninger | 445.475 | 222.121 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.321 | 2.116 |
| | 449.796 | 224.237 |
| Note 2 - Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 35.000 | 0 |
| Tilgang i året | 195.781 | 35.000 |
| Afgang i året | -35.000 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 195.781 | 35.000 |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 9.625 | 0 |
| Afskrivninger vedr. afgang | -9.625 | 0 |
| Årets afskrivninger | 21.437 | 9.625 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 21.437 | 9.625 |
| Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 174.344 | 25.375 |
| HERAF finansielt leasede aktiver | | |
| Anskaffelsessum primo | 0 | 0 |
| Tilgang i året | 195.781 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 195.781 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 0 | 0 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 21.437 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 21.437 | 0 |
| Bogført værdi finansielt leasede aktiver | 174.344 | 0 |
| Afskrivninger: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 21.437 | 9.625 |
| Afskrivninger i alt | 21.437 | 9.625 |

NOTER

| | <u>2016</u> | <u>2014/2015</u> (17 mdr.) |
|--|--------------|-------------------------------|
| Note 3 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skatter for tidligere år | 0 | -30.822 |
| Regulering af udskudt skat | 1.311 | 0 |
| | <u>1.311</u> | <u>-30.822</u> |

Note 4 - Selskabskapital

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Selskabskapital 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 | -104.322 | 0 |
| Årets resultat | -33.115 | -104.322 |
| | <u>-137.437</u> | <u>-104.322</u> |

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------|
| Santander - Finansiell Leasing | <u>174.898</u> | <u>0</u> |
| Gæld i alt | 174.898 | 0 |
| Kortfristet del (1. års afdrag) | -26.592 | 0 |
| Langfristet gæld | <u>148.306</u> | <u>0</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 administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med Santander leasing. Den månedelige ydelse udgør kr. 2770 inkl. moms og løber i 60 måneder, hvorefter selskabet er forpligtet til selv at aftage den leasede genstand eller anviser en køber til en værdi på kr. 43.750 inkl. moms.

NOTER

2016

2014/2015

(17 mdr.)

Note 9 - Going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet egenkapitalen er tabt. Alle risikofyldte aktiver er nedskrevet. 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 af selskabets fremadrettet driftsaktivitet eller indskud fra dens kapitalejere.