

Højfyns Tække- og Isoleringsservice ApS

Gelstedvej 36, 5560 Aarup

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2017
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/5 2018

Tonny Wartau Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Højfyns Tække- og Isoleringsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 31. maj 2018

Direktion

Allan Michael Hansen

Tonny Wartau Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Højfyns Tække- og Isoleringsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Højfyns Tække- og Isoleringsservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31. maj 2018

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32801

Selskabsoplysninger

Selskabet

Højfyns Tække- og Isoleringsservice ApS
Gelstedvej 36
5560 Aarup

CVR-nr.: 36 47 97 95

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 27. december 2014

Hjemsted: Assens

Direktion

Allan Michael Hansen
Tonny Wartau Nielsen

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at yde tække- og isoleringsservice.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 10.993, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 521.467.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højfyns Tække- og Isoleringsservice ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		3.291.105	2.592
Personaleomkostninger	1	-3.154.747	-2.664
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-66.342</u>	<u>-63</u>
Resultat før finansielle poster		70.016	-135
Finansielle omkostninger		<u>-59.023</u>	<u>-49</u>
Resultat før skat		10.993	-184
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>10.993</u>	<u>-184</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>10.993</u>	<u>-184</u>
		<u>10.993</u>	<u>-184</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		60.000	90
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>60.000</u>	<u>90</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		272.469	275
Materielle anlægsaktiver	3	<u>272.469</u>	<u>275</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>332.469</u>	<u>365</u>
Råvarer og hjælpematerialer		489.050	371
Varebeholdninger		<u>489.050</u>	<u>371</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		338.489	311
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.000	151
Andre tilgodehavender		32.854	0
Periodeafgrænsningsposter		15.854	8
Tilgodehavender		<u>462.197</u>	<u>470</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>951.247</u>	<u>841</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.283.716</u></u>	<u><u>1.206</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		<u>-571.467</u>	<u>-583</u>
Egenkapital i alt	4	<u>-521.467</u>	<u>-533</u>
Pengeinstitutter		<u>40.740</u>	<u>60</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>40.740</u>	<u>60</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	21.530	20
Pengeinstitutter		135.967	325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.544	191
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		488.818	523
Anden gæld		<u>947.584</u>	<u>620</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.764.443</u>	<u>1.679</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.805.183</u>	<u>1.739</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.283.716</u></u>	<u><u>1.206</u></u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2017 kr.	2016 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.548.931	2.267
Pensioner	290.851	230
Andre omkostninger til social sikring	86.880	75
Andre personaleomkostninger	228.085	92
	<u>3.154.747</u>	<u>2.664</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2017		<u>150.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		60.000
Årets afskrivninger		<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>90.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>60.000</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017		341.400
Tilgang i årets løb		<u>33.691</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>375.091</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	66.280
Årets afskrivninger	<u>36.342</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>102.622</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>272.469</u></u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-582.460	-532.460
Årets resultat	<u>0</u>	<u>10.993</u>	<u>10.993</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-571.467</u></u>	<u><u>-521.467</u></u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	<u>60.270</u>	<u>40.740</u>	<u>21.530</u>	<u>0</u>
	<u><u>60.270</u></u>	<u><u>40.740</u></u>	<u><u>21.530</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en løbetid på 26-63 måneder og en forpligtelse til udløb på 720 t.kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 198 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 350 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser hvis regnskabsmæssige værdi udgør 338 t.kr., andre anlæg, driftsmateriel og inventar hvis regnskabsmæssige værdi udgør 272 t.kr, goodwill hvis regnskabsmæssige værdi udgør 60 t.kr og varebeholdninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør 439 t.kr, i alt 1.109 t.kr.