Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Halbergs ApS

Vesterbrogade 39, 1.
1620 København V
CVR-nr. 36684224

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.09.2018

Dirigent

_____

Navn: Rasmus Lundkær Halberg

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed
Halbergs ApS
Vesterbrogade 39, 1.
1620 København V

CVR-nr.: 36684224
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion
Rasmus Lundkær Halberg

Revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Halbergs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.09.2018

Direktion

Rasmus Lundkær Halberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Halbergs ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Halbergs ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets formål er arbejder indenfor energioptimering af boliger, afrensning af tage og facader, vedligeholdelsesarbejder på tagkonstruktioner og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat blev et overskud på 96 t.kr., hvilket af ledelsen anses som værende tilfredsstillende.

Årets resultat er betydeligt påvirket af engangsinvesteringer til optimeringer af driften, som forventes at genere positive resultater fremadrettet.

Der forventes et lignende resultat for 2018/19.

Begivenheder efter balancedagen
Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		**7.369.486**	**6.429.942**
Personaleomkostninger	1	(6.943.530)	(5.943.097)
Af- og nedskrivninger	2	(278.720)	(216.782)
Driftsresultat		**147.236**	**270.063**
Andre finansielle indtægter	3	825	0
Andre finansielle omkostninger	4	(25.348)	(44.693)
Resultat før skat		**122.713**	**225.370**
Skat af årets resultat	5	(26.997)	(51.039)
Årets resultat		**95.716**	**174.331**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		95.716	174.331
		95.716	**174.331**

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		0	2.251.419
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		970.685	954.890
Materielle anlægsaktiver	6	**970.685**	**3.206.309**
Deposita		54.081	67.158
Finansielle anlægsaktiver	7	**54.081**	**67.158**
Anlægsaktiver		**1.024.766**	**3.273.467**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		813.781	399.499
Andre tilgodehavender		0	8.813
Periodeafgrænsningsposter		208.198	164.401
Tilgodehavender		**1.021.979**	**572.713**
Likvide beholdninger		**787.584**	**390.867**
Omsætningsaktiver		**1.809.563**	**963.580**
Aktiver		**2.834.329**	**4.237.047**

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		189.207	256.719
Egenkapital		**239.207**	**306.719**
Udskudt skat		28.932	34.703
Hensatte forpligtelser		**28.932**	**34.703**
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.064.887
Skyldig selskabsskat		32.768	0
Langfristede gældsforpligtelser		**32.768**	**1.064.887**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	65.000
Bankgæld		190.177	0
Deposita		0	59.260
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.882	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		350.989	406.072
Gæld til tilknyttede virksomheder		700.680	336.302
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.581	42.879
Skyldig selskabsskat		28.171	28.171
Anden gæld		1.238.942	1.893.054
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.533.422**	**2.830.738**
Gældsforpligtelser		**2.566.190**	**3.895.625**
Passiver		**2.834.329**	**4.237.047**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	256.719	306.719
Øvrige egenkapitalposteringer	0	(163.228)	(163.228)
Årets resultat	0	95.716	95.716
Egenkapital ultimo	**50.000**	**189.207**	**239.207**

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.300.812	5.098.416
Pensioner	245.426	459.992
Andre omkostninger til social sikring	149.516	107.199
Andre personaleomkostninger	247.776	277.490
	6.943.530	**5.943.097**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**17**	**13**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	278.720	222.856
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(6.074)
	278.720	**216.782**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	290	0
Øvrige finansielle indtægter	535	0
	825	**0**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.473	25.898
Renteomkostninger i øvrigt	9.875	18.795
	25.348	**44.693**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	32.768	28.171
Ændring af udskudt skat	(5.771)	22.868
	26.997	**51.039**

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.270.113	1.298.805
Tilgange	0	294.515
Afgange	(2.270.113)	0
Kostpris ultimo	**0**	**1.593.320**
Af- og nedskrivninger primo	(18.694)	(343.915)
Årets afskrivninger	0	(278.720)
Tilbageførsel ved afgange	18.694	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**0**	**(622.635)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**970.685**

	Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	67.158
Tilgange	6.000
Afgange	(19.077)
Kostpris ultimo	**54.081**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**54.081**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	**376.112**	**1.286.000**

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RAHA Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen
Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.