

HR Isolering IVS

Rosenvænget 17, 7430 Ikast

CVR-nr. 36 90 75 09

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2017.

Rafal Jedrzycki
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for HR Isolering IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 20. november 2017

Direktion

Rafal Jedrzycki

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i HR Isolering IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for HR Isolering IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Aarhus, den 20. november 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11696

Selskabsoplysninger

Selskabet

HR Isolering IVS
Rosenvænget 17
7430 Ikast

CVR-nr.: 36 90 75 09

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Rafal Jedrzycki

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med isolering og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.066.853 mod 925.528 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 81.779 mod -88.136 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2016 forventede en bruttofortjeneste for 2017 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsåret afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.066.853 | 925.528 |
| 1 Personaleomkostninger | -969.402 | -995.438 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -5.160 | -2.630 |
| Andre driftsomkostninger | <u>0</u> | <u>-37.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | 92.291 | -109.540 |
| Andre finansielle indtægter | -5.856 | -1.670 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-1.682</u> | <u>-292</u> |
| Resultat før skat | 84.753 | -111.502 |
| Skat af årets resultat | <u>-2.974</u> | <u>23.366</u> |
| Årets resultat | <u>81.779</u> | <u>-88.136</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 81.779 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-88.136</u> |
| Disponeret i alt | <u>81.779</u> | <u>-88.136</u> |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 18.010 | 23.170 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>18.010</u> | <u>23.170</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>18.010</u> | <u>23.170</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 115.563 | 98.587 |
| Udsudte skatteaktiver | 20.392 | 23.366 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 25.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 47.917 | 72.917 |
| Tilgodehavender i alt | <u>183.872</u> | <u>219.870</u> |
| Likvide beholdninger | <u>8.442</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>192.314</u> | <u>219.870</u> |
| Aktiver i alt | <u>210.324</u> | <u>243.040</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 10.000 | 10.000 |
| 5 | Overført resultat | -1.357 | -88.136 |
| | Egenkapital i alt | 8.643 | -78.136 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 165.833 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 237 | 3.656 |
| | Anden gæld | 201.444 | 151.687 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 201.681 | 321.176 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 201.681 | 321.176 |
| | Passiver i alt | 210.324 | 243.040 |
| | | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 882.341 | 977.306 |
| Pensioner | 8.280 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.800 | 7.840 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 55.981 | 10.292 |
| | <u>969.402</u> | <u>995.438</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.682 | 292 |
| | <u>1.682</u> | <u>292</u> |
| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 25.800 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 62.800 |
| Afgang i årets løb | 0 | -37.000 |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>25.800</u> | <u>25.800</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -2.630 | 0 |
| Årets afskrivninger | -5.160 | -2.630 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | <u>-7.790</u> | <u>-2.630</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>18.010</u> | <u>23.170</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2016 | 10.000 | 10.000 |
| | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | -83.136 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>81.779</u> | <u>-88.136</u> |
| | <u>-1.357</u> | <u>-88.136</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 23 måneder og en samlet restleasingydelse på 113 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HR Isolering IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.