

## **Raasthøj & Henriksen ApS**

Peblingevej 3

c/o Michael Henriksen  
4000 Roskilde  
(CVR.nr. 36 91 93 61)

### **Årsrapport**

for perioden

9. juni 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 16/9-2016

Dirigent:

---

Michael Henriksen

## **Indholdsfortegnelse**

## **Side**

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

### **Årsregnskab 9. juni 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9 - 10
Noter.....	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Raasthøj & Henriksen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. august 2016

### **Direktion**

Mads Raasthøj

Michael Henriksen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Raasthøj & Henriksen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Raasthøj & Henriksen ApS for regnskabsåret 9. juni 2015 - 30. juni 2016 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 Etiske 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.

Roskilde, den 23. august 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 32895468

Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Raasthøj & Henriksen ApS  
Peblingevej 3  
c/o Michael Henriksen  
4000 Roskilde

Cvr-nr.: 36 91 93 61  
Stiftet: 9. juni 2015  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 9. juni 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Mads Raasthøj  
Michael Henriksen

### Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Raasthøj & Henriksen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Det er selskabets første regnskabsår.

### **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.

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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af forbrugsmaterialer og timer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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 m.v..

### **Skat af årets resultat**

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.

## **Balancen**

### **Anlægsaktiver**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 5 år. Forventet scrapværdi udgør 0%.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Forpligtelser**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

#### **Skyldig skat 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.

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, 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 for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

#### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.



## Resultatopgørelse for perioden 9. juni 2015 - 30. juni 2016

Note		2015/16
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.216.653</b>
2	Personaleomkostninger.....	<u>1.449.074</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>767.579</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>7.176</u>
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>760.403</b>
	Andre finansielle indtægter.....	2.238
	Andre finansielle omkostninger.....	<u>1.386</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>761.255</b>
	Skat af årets resultat.....	<u>170.874</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>590.381</u></b>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Ordinært udbytte for regnskabsåret .....	590.381
	Overført til næste år.....	<u>0</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>590.381</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16
<b><u>Aktiver</u></b>	
<b>Anlægsaktiver:</b>	
Materielle anlægsaktiver:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	21.529
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.529</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>	
Tilgodehavender:	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	554.885
Likvide beholdninger:	
Likvide beholdninger.....	618.419
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.173.304</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.194.833</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		2015/16
	<b>Passiver</b>	
	<b>Egenkapital:</b>	
3	Virksomhedskapital.....	50.000
3	Overført overskud eller underskud.....	<u>0</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>50.000</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>	
	<i>Kortfristede:</i>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	36.204
	Selskabsskat.....	170.874
	Anden gæld.....	347.374
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>590.381</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.144.833</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.194.833</u></b>
4	Eventualposter m.v.	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
1	Hovedaktiviteter	

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er installation og service af køleanlæg.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	2015/16
Lønninger og gager.....	1.445.454
Andre omkostninger til social sikring.....	3.620
	<b>1.449.074</b>

### Note 3 - Egenkapital

	9/6-2015	Til- / afgang	Forslag til resultatfordeling	30/6-2016
Virksomhedskapital.....	50.000	0		50.000
Overført overskud.....	0	0	0	0
	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>

### Note 4 - Eventualposter m.v.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 44 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3 i alt TDKK 350 inkl. restforpligtelse ved leasing udløb.

### Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.