

TOPrevision ApS

HA-Administration ApS

Jernbanegade 23 B

4000 Roskilde

CVR-nr. 37 61 94 77

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2021

Henrik Ambjørn
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for HA-Administration 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Roskilde, den 13. december 2021
Direktion

Henrik Ambjørn
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

HA-Administration ApS
Jernbanegade 23 B
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37 61 94 77

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 5. april 2016

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Henrik Ambjørn, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at løse opgaver inden for spildevand- og kloakreivering, for privat grundejer, grundejerforening, boligforening og virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 1.485.344, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 959.562.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen har på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke kunne fremskaffe den nødvendige kapital til at dække virksomhedens negative egenkapital, og der er derfor ingen konkret plan, om hvordan virksomhedens fremtid ser ud, og en konkurs er derfor truende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HA-Administration ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholds- mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag el- ler tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.807.546	2.787.093
Personaleomkostninger	2	-2.826.645	-2.269.432
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.019.099	517.661
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-10.634	-218.325
Andre driftsomkostninger		-247.824	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-1.277.557	299.336
Resultat før finansielle poster		-1.277.557	299.336
Finansielle indtægter		890	-3
Finansielle omkostninger	4	-219.307	-237.538
Resultat før skat		-1.495.974	61.795
Skat af årets resultat	5	10.630	-24.016
Årets resultat		-1.485.344	37.779
Overført resultat		-1.485.344	37.779
		-1.485.344	37.779

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	129.737
Indretning af lejede lokaler		0	567.806
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>697.543</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>697.543</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.444.995
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	180.000
Andre tilgodehavender		67.391	355.707
Periodeafgrænsningsposter		0	17.557
Tilgodehavender		<u>67.391</u>	<u>1.998.259</u>
Likvide beholdninger		<u>61.066</u>	<u>564.620</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>128.457</u>	<u>2.562.879</u>
Aktiver i alt		<u>128.457</u>	<u>3.260.422</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.009.562	475.782
Egenkapital	7	<u>-959.562</u>	<u>525.782</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	10.630
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>10.630</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.750	810.791
Gæld til associerede virksomheder		14.547	0
Selskabsskat		4.424	18.238
Anden gæld		1.050.298	1.894.981
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.088.019</u>	<u>2.724.010</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.088.019</u>	<u>2.724.010</u>
Passiver i alt		<u><u>128.457</u></u>	<u><u>3.260.422</u></u>

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	7.181.489	8.167.957
Igangværende arbejder primo	0	-180.000
Igangværende arbejder ultimo	-180.000	180.000
Nettoomsætning i alt	<u>7.001.489</u>	<u>8.167.957</u>
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	2.460.324	2.015.625
Pensioner	179.777	104.657
Andre omkostninger til social sikring	101.992	41.328
Andre personaleomkostninger	84.552	107.822
	<u>2.826.645</u>	<u>2.269.432</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>10.634</u>	<u>218.325</u>
	<u>10.634</u>	<u>218.325</u>
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	205.116	237.428
Valutakurstab	14.191	110
	<u>219.307</u>	<u>237.538</u>

Noter

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	18.238
Årets udskudte skat	-10.630	5.778
	<u>-10.630</u>	<u>24.016</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2020	362.980	750.000
Tilgang i årets løb	13.091	-550.000
Afgang i årets løb	-150.000	0
Kostpris 30. september 2021	<u>226.071</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	233.243	182.194
Årets afskrivninger	-7.172	17.806
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>226.071</u>	<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	475.782	525.782
Årets resultat	0	-1.485.344	-1.485.344
Egenkapital 30. september 2021	50.000	-1.009.562	-959.562