

# **Concretehead IVS**

Dagmarsgade 28  
2200 København N

CVR.nr.: 38 55 86 09

## **ÅRSRAPPORT 2017**

Regnskabsperiode: 7/4 2017 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. maj 2018

Martin Riisager Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 7/4 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Concretehead IVS  
Dagmarsgade 28  
2200 København N

CVR.nr.: 38 55 86 09

Telefon: 31 90 78 08  
E-mail: info@concretehead.dk

Regnskabsperiode: 7/4 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 4/4 2017

### Bestyrelse

Sonny Sebastian Dam, formand

### Direktion

Martin Riisager Andersen

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Concretehead IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7/4 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2018

### Direktion

.....  
Martin Riisager Andersen

### Bestyrelse

.....  
Sonny Sebastian Dam (formand)

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens at formål er at drive entreprenør og beton virksomhed

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.





## Anvendt regnskabspraksis

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat**

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

## Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 7/4 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u> (9 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.443.939</b>
1	Personaleomkostninger	-2.007.069
	Af- og nedskrivninger	<u>-1.227</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>435.643</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-8.259</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>427.384</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-95.544</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>331.840</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	200.000
	Overført til reserve for iværksættersekskab	49.999
	Overført resultat	<u>81.841</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>331.840</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u> (9 mdr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.851
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.851</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>20.851</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	272.050
Andre tilgodehavender	8.000
Periodeafgrænsningsposter	42.123
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>322.173</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>969.606</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.291.779</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.312.630</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u> (9 mdr.)
Virksomhedskapital	1
<b>3</b> Reserve for iværksætterselskab	49.999
<b>4</b> Overført resultat	81.841
Forslag til udbytte	<u>200.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>331.841</u></b>
<b>2</b> Udskudt skat	<u>944</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>944</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.391
Anden gæld	<u>862.454</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>979.845</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>979.845</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.312.630</u></b>
<b>5</b> Nærtstående parter	

## NOTER

**2017**

(9 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>6</b>
Gager og lønninger	1.955.038
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	52.031
	<b>2.007.069</b>

### **Note 2 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	94.600
Regulering af udskudt skat	944
	<b>95.544</b>

### **Note 3 - Reserve for iværksætterselskab**

Reserve for iværksætterselskab	0
Overført af årets resultat	49.999
	<b>49.999</b>

### **Note 4 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	331.840
Overført til reserve for iværksætterselskab	-49.999
Til disposition i alt	281.841
Foreslået udbytte for året	-200.000
	<b>81.841</b>

### **Note 5 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

Martin Riisager Andersen  
Sonny Sebastian Dam

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Martin Riisager Andersen, Dagmarsgade 28, 4, 0089, 2200 København N

Sonny Sebastian Dam, Agervang 8, Gershøj, 4070 Kirke Hyllinge