

Højbjerg & Ellegaard IVS

Østergade 2, 3, tv,

4180 Sorø

CVR-nr. 40036490

Årsrapport 2018/19

(19.11.2018 - 31.12.2019)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-07-2020

Kim Ellegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19-11-2018 - 31-12-2019 for Højbjerg & Ellegaard 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19-11-2018 - 31-12-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 02-07-2020

Direktion

Kim Ellegaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Højbjerg & Ellegaard IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Højbjerg & Ellegaard IVS for regnskabsåret 19-11-2018 - 31-12-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Slagelse, den 02-07-2020

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen
Registreret revisor, FDR
mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Højbjerg & Ellegaard IVS Østergade 2, 3, tv, 4180 Sorø
CVR-nr.	40036490
Stiftelsesdato	19-11-2018
Regnskabsår	19-11-2018 - 31-12-2019
Direktion	Kim Ellegaard, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1.sal 4200 Slagelse
CVR-nr.	10352231

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Højbjerg & Ellegaard IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2018/19 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, autodrift, driftsmidler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 13.800 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, renter og gebyrer til SKAT samt garantiprovision.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		250.060
Personaleomkostninger	1	-118.794
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-54.024
Driftsresultat		77.242
Andre finansielle indtægter		100
Finansielle omkostninger		-5.703
Resultat før skat		71.639
Skat af årets resultat	3	-21.164
Årets resultat		50.475
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for iværksætterselskab		39.999
Overført resultat		10.476
Resultatdisponering		50.475

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	93.376
Materielle anlægsaktiver		<u>93.376</u>
Anlægsaktiver		<u>93.376</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.227
Tilgodehavender		<u>10.227</u>
Likvide beholdninger		<u>17.369</u>
Omsætningsaktiver		<u>27.596</u>
Aktiver		<u>120.972</u>

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1
Reserve for iværksætterselskab		39.999
Overført resultat		10.476
Egenkapital		50.476
Hensættelser til udskudt skat		4.290
Hensatte forpligtelser		4.290
Selskabsskat		16.874
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		49.332
Kortfristede gældsforpligtelser		66.206
Gældsforpligtelser		66.206
Passiver		120.972
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8	

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for iværksætter- selskab	I alt
Egenkapital 19-11-2018	1			1
Årets resultat		10.476	39.999	50.475
Egenkapital 31-12-2019	1	10.476	39.999	50.476

Det er selskabets første regnskabsår.

Noter

	2018/19
1. Personaleomkostninger	
Lønninger	104.356
Andre omkostninger til social sikring	1.041
Andre personaleomkostninger	13.397
	<u>118.794</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	
Afskrivning, driftsmidler og inventar	-5.124
Tab ved salg af driftsmidler	-48.900
	<u>-54.024</u>
3. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	-16.874
Regulering af udskudt skat	-4.290
	<u>-21.164</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	2019
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	151.400
Afgang i årets løb	-52.900
Kostpris ultimo	<u>98.500</u>
Årets afskrivninger	-5.124
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.124</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>93.376</u>
5. Eventualforpligtelser	
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.	
6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.	
7. Selskabets væsentligste aktiviteter	
Selskabets væsentligste aktiviteter er ejendomsserviceydelse, rengøring og vinduespolering.	
8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	
Selskabet har ingen leje- eller leasingforpligtelser.	