

Holbæk Elementfabrik ApS

Roholmsvej 8, 2620 Albertslund

CVR-nr. 40 12 73 13

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19. juli 2021

Morten Alexis Wrem
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. januar - 31. december 2020	
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Holbæk Elementfabrik ApS.

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. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Albertslund, den 19. juli 2021

Direktion

Morten Alexis Wrem

Hamed Thorhus Jandaghi Alaei

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Holbæk Elementfabrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Elementfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 19. juli 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holbæk Elementfabrik ApS Roholmsvej 8 2620 Albertslund CVR-nr.: 40 12 73 13 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 14. december 2018 Hjemsted: Albertslund
Direktion	Morten Alexis Wrem Hamed Thorhus Jandaghi Alaei
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at producere elementer til bygge- og anlægsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 2.367.113, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.474.807.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr. (12 mdr.)	kr. (13 mdr.)
Bruttofortjeneste		11.756.287	-11.920
Personaleomkostninger	2	-8.498.274	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-189.365	0
Resultat før finansielle poster		3.068.648	-11.920
Finansielle omkostninger		-37.266	0
Resultat før skat		3.031.382	-11.920
Skat af årets resultat	3	-664.269	0
Årets resultat		2.367.113	-11.920
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.367.113	-11.920
		2.367.113	-11.920

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.033.817	0
Materielle anlægsaktiver	4	2.033.817	0
Deposita		125.000	0
Finansielle anlægsaktiver		125.000	0
Anlægsaktiver i alt		2.158.817	0
Færdigvarer og handelsvarer		911.156	0
Varebeholdninger		911.156	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.725.638	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.534.002	0
Andre tilgodehavender		438.912	44.330
Periodeafgrænsningsposter		173.598	0
Tilgodehavender		10.872.150	44.330
Likvide beholdninger		1.679	0
Omsætningsaktiver i alt		11.784.985	44.330
Aktiver i alt		13.943.802	44.330

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		958.385	0
Overført resultat		2.466.422	-11.920
Egenkapital		3.474.807	38.080
Hensættelse til udskudt skat		306.879	0
Hensatte forpligtelser i alt		306.879	0
Anden gæld		525.942	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	525.942	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.586.097	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		845.070	0
Selskabsskat		659.076	0
Anden gæld		5.545.931	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		9.636.174	6.250
Gældsforpligtelser i alt		10.162.116	6.250
Passiver i alt		13.943.802	44.330
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	0	-11.920	38.080
Årets opskrivning	0	1.069.614	0	1.069.614
Overførsler, reserver	0	-111.229	111.229	0
Årets resultat	0	0	2.367.113	2.367.113
Egenkapital 31. december	50.000	958.385	2.466.422	3.474.807

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets driftsresultat er positivt. Men bindinger i tilgodehavender fra salg og igangværende arbejder medfører, at likviditeten er stram. Ledelsen forventer, at indbetalingerne fra kunder i 2021 vil overstige nye bindinger og udbetalinger, hvorved der vil være tilstrækkelig likviditet til at betale forpligtelserne i takt med at de forfalder. Anpartshaverne tilkendegiver i øvrigt, at de vil tilføre midler i det omfang, det er nødvendigt for at understøtte driften i 2021.

På den baggrund er regnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2020 kr. (12 mdr.)	2019 kr. (13 mdr.)
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.354.620	0
Pensioner	610.304	0
Andre omkostninger til social sikring	478.286	0
Andre personaleomkostninger	55.064	0
	8.498.274	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	0
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	659.076	0
Årets udskudte skat	5.193	0
	664.269	0

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	<u>851.882</u>
Kostpris 31. december	<u>851.882</u>
Opskrivninger 1. januar	0
Årets opskrivninger	<u>1.371.300</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.371.300</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>189.365</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>189.365</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>2.033.817</u></u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar kr.</u>	<u>Gæld 31. december kr.</u>	<u>Afdrag næste år kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>
Anden gæld	<u>0</u>	<u>525.942</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>525.942</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbæk Elementfabrik ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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