

HOLDVARMEN ApS

Bøgekøret 19
2630 Taastrup

Årsrapport
1. juni 2018 - 31. maj 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2019

Jakob Malmberg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HOLDVARMEN ApS

Bøgektrattet 19

2630 Taastrup

CVR-nr: 36499826

Regnskabsår: 01/06/2018 - 31/05/2019

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er opførelse af bygninger og andet håndværksmæssigt arbejde på bygninger samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.508 t.kr. mod 2.676 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 760 t.kr. mod 1.374 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret 2018/19 har været præget af vækst. Årets vækst er resultat af udførelsen af stadig større og flere entrepriser. Ledelsen vurderer aktivitetsniveauet som værende tilfredsstillende.

I takt med væksten er der foretaget investeringer i driftsmateriel således selskabet har de nødvendige produktionsfaciliteter til at efterkomme den stigende efterspørgsel.

Ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til råvare og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til salg, lokaler, reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremføringsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jun. 2018 - 31. maj 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		2.507.599	2.676.308
Personaleomkostninger	1	-1.096.172	-849.798
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-575.868	-122.201
Resultat af ordinær primær drift		835.559	1.704.309
Andre finansielle indtægter		176.033	67.500
Øvrige finansielle omkostninger		-14.697	-3.477
Ordinært resultat før skat		996.895	1.768.332
Skat af årets resultat	3	-236.702	-394.652
Årets resultat		760.193	1.373.680
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		760.193	1.373.680
I alt		760.193	1.373.680

Balance 31. maj 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		35.714	42.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	35.714	42.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.422.581	944.192
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.422.581	944.192
Andre tilgodehavender		1.435.533	642.500
Udskudte skatteaktiver		23.071	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.458.604	642.500
Anlægsaktiver i alt		2.916.899	1.629.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.719.594	2.018.944
Andre tilgodehavender		0	9.000
Periodeafgrænsningsposter		64.000	31.500
Tilgodehavender i alt		1.783.594	2.059.444
Likvide beholdninger		1.344.483	242.922
Omsætningsaktiver i alt		3.128.077	2.302.366
Aktiver i alt		6.044.976	3.931.915

Balance 31. maj 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		2.447.995	1.687.802
Egenkapital i alt		2.497.995	1.737.802
Hensættelse til udskudt skat		0	19.649
Hensatte forpligtelser i alt		0	19.649
Skyldig selskabsskat		279.422	398.816
Langfristede gældsforpligtelser i alt		279.422	398.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.590.048	441.758
Skyldig selskabsskat		398.816	85.888
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.278.695	1.248.002
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.267.559	1.775.648
Gældsforpligtelser i alt		3.546.981	2.174.464
Passiver i alt		6.044.976	3.931.915

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	1.080.038	843.140
Andre omkostninger til social sikring	16.134	6.658
	<u>1.096.172</u>	<u>849.798</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Goodwill	7.143	7.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	321.825	115.058
Gevinst/tab ved afhændelse af driftsmidler	246.900	0
	<u>575.868</u>	<u>122.201</u>

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	279.422	398.816
Ændring af udskudt skat	-42.720	-512
Regulering vedrørende tidligere år	0	-3.652
	<u>236.702</u>	<u>394.652</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	-7.143
Årets afskrivning	-7.143
Af- og nedskrivning ultimo	-14.286
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.714

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.059.250
Tilgang	1.234.614
Afgang	-544.000
Kostpris ultimo	1.749.864
Af- og nedskrivninger primo	-115.058
Årets afskrivning	-321.825
Tilbageførsel ved afgang	109.600
Af- og nedskrivning ultimo	-327.283
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.422.581

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 500 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	3

