

HOLDVARMEN ApS

Bøgekøret 19
2630 Taastrup

Årsrapport
1. juni 2017 - 31. maj 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/11/2018

Jakob Malmberg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HOLDVARMEN ApS

Bøgekrattet 19

2630 Taastrup

CVR-nr: 36499826

Regnskabsår: 01/06/2017 - 31/05/2018

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Holdvarmen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

Selskabets årsrapport er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 25/11/2018

Direktion

Jakob Malmberg
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt for det kommende regnskabsår.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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. 2017 - 31. maj 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.676.308	469.178
Personaleomkostninger	1	-849.798	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-122.201	0
Resultat af ordinær primær drift		1.704.309	469.178
Andre finansielle indtægter		67.500	0
Øvrige finansielle omkostninger		-3.477	-258
Ordinært resultat før skat		1.768.332	468.920
Skat af årets resultat	3	-394.652	-119.980
Årets resultat		1.373.680	348.940
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.373.680	348.940
I alt		1.373.680	348.940

Balance 31. maj 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		42.857	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	42.857	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		944.192	338.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	944.192	338.000
Andre tilgodehavender		642.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		642.500	0
Anlægsaktiver i alt		1.629.549	388.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.018.944	0
Andre tilgodehavender		9.000	0
Periodeafgrænsningsposter		31.500	0
Tilgodehavender i alt		2.059.444	0
Likvide beholdninger		242.922	229.704
Omsætningsaktiver i alt		2.302.366	229.704
Aktiver i alt		3.931.915	617.704

Balance 31. maj 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		1.687.802	314.122
Egenkapital i alt		1.737.802	364.122
Hensættelse til udskudt skat		19.649	20.161
Hensatte forpligtelser i alt		19.649	20.161
Skyldig selskabsskat		398.816	85.888
Langfristede gældsforpligtelser i alt		398.816	85.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser		441.758	0
Skyldig selskabsskat		85.888	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.248.002	147.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.775.648	233.421
Gældsforpligtelser i alt		2.174.464	233.421
Passiver i alt		3.931.915	617.704

Egenkapitalopgørelse 1. jun. 2017 - 31. maj 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	314.122	364.122
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	1.373.680	1.373.680
Egenkapital, ultimo	50.000	1.687.802	1.737.802

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	843.140	0
Andre omkostninger til social sikring	6.658	0
	<u>849.798</u>	<u>0</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill	7.143	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.058	0
	<u>122.201</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	398.816	85.888
Ændring af udskudt skat	-512	28.883
Regulering vedrørende tidligere år	-3.652	5.209
	<u>394.652</u>	<u>119.980</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-7.143
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-7.143</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>42.857</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	338.000
Tilgang	721.250
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.059.250
Af- og nedskrivninger primo	0
Årets afskrivning	-115.058
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-115.058
Regnskabsmæssig værdi ultimo	944.192

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. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med opførelse af bygninger, herunder anden håndværkmæssigt arbejde på bygninger samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabets aktivitetsniveau er steget væsentligt i regnskabsåret 2017/18, sammenholdt med regnskabsåret 2016/17. Der har ikke været væsentlige ændringer i øvrige økonomiske forhold.