

HSP Montage ApS

Kikkebjergvej 18
6720 Fanø
CVR-nr. 33061676

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.09.2019

Dirigent

Navn: Henrik Simmelsgaard Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HSP Montage ApS
Kikkebjergvej 18
6720 Fanø

CVR-nr.: 33061676

Hjemsted: Fanø

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Henrik Simmelsgaard Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for HSP Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 27.09.2019

Direktion

Henrik Simmelsgaard
Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i HSP Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HSP Montage ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 27.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Vium Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33724

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig primært med montagevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb udført ydelser inden for byggebranchen. Årets resultat blev et underskud på 202 t. kr.

Selskabet har i regnskabsåret tabt kapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Der forventes overskud i 2019/20, idet selskabet i januar 2020 forventer at få nye opgaver ind i forbindelse med nyt byggeri i søsterselskabet. Det forventes således, at kapitalen kan reetableres via indtjening i de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		464.742	272.763
Personaleomkostninger	2	(671.169)	(217.759)
Af- og nedskrivninger	3	<u>0</u>	<u>(6.636)</u>
Driftsresultat		(206.427)	48.368
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(8.999)</u>	<u>(23.498)</u>
Resultat før skat		(215.426)	24.870
Skat af årets resultat	5	<u>13.350</u>	<u>(5.814)</u>
Årets resultat		<u>(202.076)</u>	<u>19.056</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(202.076)</u>	<u>19.056</u>
		<u>(202.076)</u>	<u>19.056</u>

Balance pr. 30.06.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	362.382
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		263.287	0
Andre tilgodehavender		0	564.194
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		13.350	0
Tilgodehavender		276.637	926.576
 Likvide beholdninger		 149.023	 293.243
 Omsætningsaktiver		 425.660	 1.219.819
 Aktiver		 425.660	 1.219.819

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(184.325)	17.751
Egenkapital		(59.325)	142.751
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	5.814
Langfristede gældsforpligtelser		0	5.814
Gæld til tilknyttede virksomheder		294.735	1.022.521
Skyldig selskabsskat		5.814	1.914
Anden gæld	6	184.436	46.819
Kortfristede gældsforpligtelser		484.985	1.071.254
Gældsforpligtelser		484.985	1.077.068
Passiver		425.660	1.219.819
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	17.751	142.751
Årets resultat	0	(202.076)	(202.076)
Egenkapital ultimo	125.000	(184.325)	(59.325)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret tabt kapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selskabsloven § 119 om kapitaltab.

Der forventes overskud i 2019/20, idet selskabet i januar 2020 forventer at få nye opgaver ind i forbindelse med nyt byggeri i søsterselskabet. Det forventes således, at kapitalen kan reetableres via indtjening i de kommende regnskabsår.

Det forventes, at selskabets likviditet hænger sammen, idet mellemværende med tilknyttede selskaber ikke indfries før der er overskydende likviditet i selskabet.

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	669.321	172.327
Pensioner	0	32.670
Andre omkostninger til social sikring	1.848	6.256
Andre personaleomkostninger	0	6.506
	671.169	217.759
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	 1	

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	19.489
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(12.853)
	0	6.636

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.927	22.521
Renteomkostninger i øvrigt	72	977
	8.999	23.498

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(13.350)	5.814
	(13.350)	5.814

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	49.507	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	122.929	34.819
Anden gæld i øvrigt	12.000	12.000
	184.436	46.819

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Daugaard Pedersen Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.