

HP SERVICE ApS

Håndværkerbyen 34
2670 Greve

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

07/05/2017

Hans Peder Bøgelund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HP SERVICE ApS
Håndværkerbyen 34
2670 Greve

Fax: 56142456

CVR-nr: 21844497

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for HP Service ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for at undlade revision af årsregnskabet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 01/04/2017

Direktion

Hans Peder Bøgelund

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har fravalgt revision af årsregnskabet for 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtrådt nogen hændelser efter regnskabsårets udløb, der væsentligt kan påvirke årsregnskabet for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste / bruttotab

Ledelsen har valgt at benytte årsregnskabslovens mulighed for at sammendrage visse regnskabsposter og vise resultatet som "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under noten "eventualposter mv."

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		193.487	113.452
Personaleomkostninger	1	-128.613	-20.884
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.882	-3.882
Resultat af ordinær primær drift		60.992	88.686
Øvrige finansielle omkostninger		-24.122	-18.308
Ordinært resultat før skat		36.870	70.378
Skat af årets resultat	2	-21.301	0
Årets resultat		15.569	70.378
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		15.569	70.378
I alt		15.569	70.378

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.117	75.999
Indretning af lejede lokaler		89.411	61.244
Materielle anlægsaktiver i alt		96.528	137.243
Anlægsaktiver i alt		96.528	137.243
Råvarer og hjælpematerialer		19.000	19.000
Varer under fremstilling		0	127.566
Varebeholdninger i alt		19.000	146.566
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.780	5.053
Udskudte skatteaktiver		130.360	151.661
Andre tilgodehavender		159.524	35.406
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	24.248
Periodeafgrænsningsposter		75.000	0
Tilgodehavender i alt		437.664	216.368
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		456.664	362.934
Aktiver i alt		553.192	500.177

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		124.139	108.570
Egenkapital i alt		249.139	233.570
Gæld til banker		102.021	92.647
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.342	135.402
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.690	38.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		304.053	266.607
Gældsforpligtelser i alt		304.053	266.607
Passiver i alt		553.192	500.177

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Løn og gager	126.000	-15
Pensionsbidrag	0	33
Andre omkostninger til social sikring	2.613	3
	128.613	21

Den gennemsnitlige antal ansatte har udgjort 1 person(er)

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	4.015	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	17.286	0
	21.301	0

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale om leasing af varevogn. Leasingaftalen udløber den 31/10-2021.

Leasingydelsen med en gennemsnitlig ydelse på 4.531 kr. udgør for restperioden kr. 262.798 kr.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelse.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen