

# **HARKEN VARMESERVICE ApS**

Mimersvej 3  
9800 Hjørring

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**29/03/2017**

**Anders Bach Nielsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HARKEN VARMESERVICE ApS Mimersvej 3 9800 Hjørring  Telefonnummer: 98986225  CVR-nr: 27226817 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Nordjyske Bank A/S Østergade 4 9800 Hjørring
<b>Revisor</b>	REVISOR JENS BROEN Kraghsvej 3 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 23902656 P-enhed: 1003012847

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Harken Varmeservice Aps. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selsabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 28/03/2017

## Direktion

Anders Bach Nielsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fremover fravalgt revision

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Harken Varmesservice Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Harken Varmesservice Aps for 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 for integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet er Deres 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, De 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.

Hjørring, 29/03/2017

reg rev FSR Danske revisorer  
REVISOR JENS BROEN  
CVR: 23902656

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Servicering og salg af varmeanlæg

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i regnskabsåret har ikke været tilfredsstillende

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder der har betydning for det aflagte regnskab

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for harken Oliefyrrservice Aps for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### G enerelt 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, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og at 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt, for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettomsætning

Nettomsætningen ved salg af timer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger.

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

### Finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives

lineært over den vurderede brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:  
Driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Aktiver med en kostpris pr enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender.**

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

### **Periodeafgrænsningsposter.**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte.**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 frwemførselsberettiget 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 realisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser.**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til elverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		2.868.386	2.802.910
Eksterne omkostninger .....		-1.324.456	-1.563.516
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.543.930</b>	<b>1.239.394</b>
Personaleomkostninger .....		-1.213.677	-1.176.487
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-42.046	-116.236
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>288.207</b>	<b>-53.329</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.287	1.033
Øvrige finansielle omkostninger .....		-504	-3.987
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>289.990</b>	<b>-56.283</b>
Skat af årets resultat .....		-64.636	-3.807
<b>Årets resultat .....</b>		<b>225.354</b>	<b>-60.090</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		49.000	49.000
Overført resultat .....		176.354	-109.090
<b>I alt .....</b>		<b>225.354</b>	<b>-60.090</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		33.168	55.014
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>33.168</b>	<b>55.014</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		75.199	95.399
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>75.199</b>	<b>95.399</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>108.367</b>	<b>150.413</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		311.361	191.293
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>311.361</b>	<b>191.293</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		292.280	137.255
Tilgodehavende skat .....		0	26.193
Andre tilgodehavender .....		22.485	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>314.765</b>	<b>163.448</b>
Likvide beholdninger .....		170.831	248.600
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>796.957</b>	<b>603.341</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>905.324</b>	<b>753.754</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		920.479	920.479
Overført resultat .....		-612.462	-788.816
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>433.017</b>	<b>256.663</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		65.232	129.138
Skyldig selskabsskat .....		22.636	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		323.439	308.457
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		12.000	10.496
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		49.000	49.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>472.307</b>	<b>497.091</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>472.307</b>	<b>497.091</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>905.324</b>	<b>753.754</b>

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en månedlig ydelse på kr 4.639. resternede leasingperiode er 45 måneder

## 2. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Anders Bach Nielsen  
Mimersvej 3  
9800 Hjørring