



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Harken Varmeservice ApS

Mimersvej 3

9800 Hjørring

CVR nr. 27 22 68 17

Årsrapport
1/1 – 31/12 2017
(15. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1/5 2018

Anders Bach Nilsen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Harken Varmeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hjørring, den 1 / 5 2018

Direktion:

Anders Bach Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Harken Varmeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Harken Varmeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorer's Etske 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 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, den 1 / 5 2018

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13
MNE5783

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:	Harken Varmeservice ApS Mimersvej 3 9800 Hjørring CVR nr.: 27 22 68 17 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Hjemsted:	Hjørring Kommune
Direktion:	Anders Bach Nielsen
Pengeinstitut:	Nordjyske Bank A/S Østergade 4 9800 Hjørring
Advokat:	Advokatfirmaet Birthe Dyrberg A/S Brinck Seidelinsgade 14 9800 Hjørring



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er installering og servicering af oliefyr og andre varmekilder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer positive resultater fremover.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftale oplyses under eventualforpligtelser.

Afskrivninger

Goodwill og driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill.....	7 år
Driftsmidler (restværdi kr. 0)	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelses af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld er indregnet til dagsværdi, der svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2017	2016
Bruttoresultat		1.520.088	1.607.122
Personaleomkostninger	1	(1.197.394)	(1.213.677)
Resultat før afskrivninger		322.694	393.445
Afskrivninger.....	2	(16.255)	(42.046)
Leasingydelser.....		(107.350)	(63.192)
Andre driftsudgifter		(30.000)	0
Resultat før finansielle poster		169.089	288.207
Finansielle indtægter		2.865	2.287
Finansielle omkostninger		(834)	(504)
Resultat før skat		171.120	289.990
Skat af årets resultat	3	(42.416)	(64.636)
Årets resultat		128.704	225.354
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		52.000	49.000
Overført til næste år.....		76.704	176.354
I alt		128.704	225.354



Balance 31. december

	Note	2017	2016
Aktiver			
Goodwill		22.112	33.168
Immaterielle anlægsaktiver i alt		22.112	33.168
Driftsmidler		0	75.199
Materielle anlægsaktiver i alt		0	75.199
Anlægsaktiver i alt		22.112	108.367
Varelager		311.473	311.361
Varebeholdninger i alt		311.473	311.361
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		330.531	292.280
Andre tilgodehavender		0	22.485
Tilgodehavender i alt		330.531	314.765
Likvide beholdninger i alt		345.191	170.831
Omsætningsaktiver i alt		987.195	796.957
Aktiver i alt		1.009.307	905.324



Balance 31. december

	Note	2017	2016
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emmision.....		920.479	920.479
Dispositionsfond.....		(535.758)	(612.462)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.000	49.000
Egenkapital i alt.....	4	561.721	482.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.724	65.232
Skyldig selskabsskat.....		31.416	22.636
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		9.833	12.000
Anden kortfristet gæld.....		324.613	323.439
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		447.586	423.307
Gældsforpligtelser i alt.....		447.586	423.307
Passiver i alt		1.009.307	905.324
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser.....	6		



Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Lønninger.....	1.013.585	1.035.646
	Pensioner.....	129.827	129.968
	Sociale ydelser.....	53.982	48.063
		<u>1.197.394</u>	<u>1.213.677</u>
	Antal beskæftigede i gennemsnit.....	<u>3</u>	<u>3</u>
2	Afskrivninger	2017	2016
	Goodwill.....	11.056	21.846
	Driftsmidler.....	5.199	20.200
		<u>16.255</u>	<u>42.046</u>
3	Årets skat	2017	2016
	Årets aktuelle skat.....	42.416	64.636
		<u>42.416</u>	<u>64.636</u>

Noter til årsrapporten

4	Egenkapital	Selskabskapital	Overkurs ved emmission	Dispositionsfond	Forslag til udbytte	I alt
	Saldo primo.....	125.000	920.479	(612.462)	49.000	482.017
	Betalt udbytte.....	0	0	0	(49.000)	(49.000)
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	0	76.704	52.000	128.704
	Egenkapital ultimo.....	125.000	920.479	(535.758)	52.000	561.721

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.





Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 0.

Selskabet af indgået leasingkontrakter, som ikke er aktiveret i årsrapporten.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 45 - 59 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 482.292.

6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.