



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Harken Varmeservice ApS

Mimersvej 3

9800 Hjørring

CVR nr. 27 22 68 17

Årsrapport
1/1 – 31/12 2018
(16. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24 / 4 2019

Anders Bach Nilsen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 24 / 4 2019

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 2018 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 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 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 24 / 4 2019

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer
mne5783



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



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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



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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 nettorealiseringsværdien 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.

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	2018	2017
Bruttoresultat		1.389.371	1.520.088
Personaleomkostninger	1	(1.224.693)	(1.197.394)
Resultat før afskrivninger		164.678	322.694
Afskrivninger.....		(11.056)	(16.255)
Leasingydelse.....		(91.980)	(107.350)
Andre driftsudgifter		0	(30.000)
Resultat før finansielle poster		61.642	169.089
Finansielle indtægter		1.400	2.865
Finansielle omkostninger		(2.961)	(834)
Resultat før skat		60.081	171.120
Skat af årets resultat	2	(9.306)	(42.416)
Årets resultat		50.775	128.704
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.000	52.000
Overført til næste år.....		(1.225)	76.704
I alt		50.775	128.704



Balance 31. december

	Note	2018	2017
Aktiver			
Goodwill.....		11.056	22.112
Immaterielle anlægsaktiver i alt		11.056	22.112
Driftsmidler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....		0	0
Anlægsaktiver i alt.....		11.056	22.112
Varelager		371.691	311.473
Varebeholdninger i alt		371.691	311.473
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.574	330.531
Andre tilgodehavender		26.612	0
Tilgodehavender i alt.....		424.186	330.531
Likvide beholdninger i alt.....		173.433	345.191
Omsætningsaktiver i alt.....		969.310	987.195
Aktiver i alt		980.366	1.009.307



Balance 31. december

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital	3	125.000	125.000
Overkurs ved emmision.....		920.479	920.479
Overført resultat		(536.983)	(535.758)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.000	52.000
Egenkapital i alt.....		560.496	561.721
Udskudt skat	4	0	0
Hensatte forpligtigelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.405	81.724
Skyldig selskabsskat.....		0	31.416
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		1.897	9.833
Anden kortfristet gæld.....		271.568	324.613
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		419.870	447.586
Gældsforpligtelser i alt.....		419.870	447.586
Passiver i alt		980.366	1.009.307
Eventualaktiver.....	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser.....	7		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Overkurs ved emmission	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo.....	125.000	920.479	(535.758)	52.000	561.721
Årets tilgang.....	0	0	0	(52.000)	(52.000)
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	(1.225)	52.000	50.775
Egenkapital ultimo	125.000	920.479	(536.983)	52.000	560.496





Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Lønninger	1.049.788	1.013.585
	Pensionsbidrag	130.671	129.827
	Sociale ydelser	44.234	53.982
		1.224.693	1.197.394
	Antal beskæftigede i gennemsnit	3	3

2	Årets skat	2018	2017
	Årets aktuelle skat	9.306	42.416
		9.306	42.416

3 Selskabskapital

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

4 Udskudt skat

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 0.

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 33 – 47 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 286.531.



Noter til årsrapporten

6 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 1.994 der ikke er indregnet i årsrapporten.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.