

Harken Varmeservice ApS

Mimersvej 3

9800 Hjørring

CVR nr. 27 22 68 17

Årsrapport
1/1 – 31/12 2021
(19. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25 / 5 2022



Anders Bach Nielsen
dirigent

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 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 25/4 2022

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 2021 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 Ethiske 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.

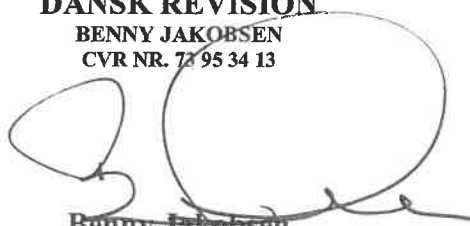
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 25/4 2021

DANSK REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 77 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter udført arbejde og håndværkerydelser, der medtages i det år hvor arbejdet har fundet sted.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

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	2021	2020
Bruttoresultat		1.333.313	1.202.729
Personaleomkostninger	1	(1.139.804)	(1.341.652)
Resultat før afskrivninger		193.509	(138.923)
Afskrivninger.....		(5.800)	(3.642)
Leasingydelse.....		(96.636)	(154.309)
Resultat før finansielle poster		91.073	(296.874)
Finansielle indtægter		812	1.117
Finansielle omkostninger		(3.153)	(1.673)
Resultat før skat		88.732	(297.430)
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		88.732	(297.430)
 Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		56.500	0
Overført til næste år.....		32.232	(297.430)
I alt		88.732	(297.430)

Balance 31. december

	Note	2021	2020
Aktiver			
Goodwill.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Driftsmidler		27.717	33.517
Materielle anlægsaktiver i alt.....		27.717	33.517
Anlægsaktiver i alt.....		27.717	33.517
Varelager		276.479	402.141
Varebeholdninger i alt		276.479	402.141
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.840	292.996
Andre tilgodehavender		10.000	18.000
Tilgodehavender i alt.....		316.840	310.996
Likvide beholdninger i alt.....		233.969	226.906
Omsætningsaktiver i alt.....		827.288	940.043
Aktiver i alt		855.005	973.560

Balance 31. december

	Note	2021	2020
Passiver			
Selskabskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat		108.462	76.230
Forslag til udbytte for regnskabsåret		56.500	0
Egenkapital i alt.....		289.962	201.230
Udskudt skat	4	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.491	127.817
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		12.154	11.361
Anden kortfristet gæld.....		459.398	633.152
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		565.043	772.330
Gældsforpligtelser i alt.....		565.043	772.330
Passiver i alt		855.005	973.560
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser.....	6		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo.....	125.000	76.230	0	201.230
Udbetalt udbytte.....	0	0	0	0
Forslag til årets resultatdisponering.....	0	32.232	56.500	88.732
Egenkapital ultimo.....	125.000	108.462	56.500	289.962

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021	2020
	Lønninger	950.991	1.157.049
	Pensionsbidrag	140.628	133.148
	Sociale ydelser	40.003	37.903
	Øvrige personaleudgifter	8.182	13.552
		1.139.804	1.341.652
	Antal beskæftigede i gennemsnit	3	3

2	Årets skat	2021	2020
	Årets aktuelle skat	0	0
		0	0

3 Selskabskapital

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

4 Udskudt skat

Virksomheden har et skatteaktiv på t.kr. 48 som ikke er optaget i balancen.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet af indgået følgende leasingkontrakter, som ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Månedlig ydelse	Rest leasingydelse	Rest antal måneder	Ophør
Varebil CN 11 351	2.750	162.250	59	31.12.2026

Noter til årsrapporten

6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.