



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Harken Varmeservice ApS

Mimersvej 3

9800 Hjørring

CVR nr. 27 22 68 17

Årsrapport
1/1 – 31/12 2019
(17. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18/6 2020

Anders Bach Nielsen
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 2019 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 18 / 6 2020

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 2019 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 18/6 2020

RR REVISION
BENNY JAKØBSEN
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

Nettoomsætning

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

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 (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	2019	2018
Bruttoresultat		1.471.085	1.389.371
Personaleomkostninger	1	(1.296.014)	(1.224.693)
Resultat før afskrivninger		175.071	164.678
Afskrivninger.....		(7.897)	(11.056)
Leasingydelse.....		(113.666)	(91.980)
Resultat før finansielle poster		53.508	61.642
Finansielle indtægter		3.251	1.400
Finansielle omkostninger		(533)	(2.961)
Resultat før skat		56.226	60.081
Skat af årets resultat	2	(12.062)	(9.306)
Årets resultat		44.164	50.775
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.000
Overført til næste år.....		(9.836)	(1.225)
I alt		44.164	50.775



Balance 31. december

	Note	2019	2018
Aktiver			
Goodwill.....		3.159	11.056
Immaterielle anlægsaktiver i alt		3.159	11.056
Driftsmidler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....		0	0
Anlægsaktiver i alt.....		3.159	11.056
Varelager		398.657	371.691
Varebeholdninger i alt		398.657	371.691
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		396.825	397.574
Andre tilgodehavender		7.594	26.612
Tilgodehavender i alt.....		404.419	424.186
Likvide beholdninger i alt.....		257.963	173.433
Omsætningsaktiver i alt.....		1.061.039	969.310
Aktiver i alt		1.064.198	980.366



Balance 31. december

	Note	2019	2018
Passiver			
Selskabskapital	3	125.000	125.000
Overkurs ved emmision.....		0	920.479
Overført resultat		373.660	(536.983)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.000
Egenkapital i alt.....		552.660	560.496
Udskudt skat	4	0	0
Hensatte forpligtigelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.941	146.405
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		7.922	1.897
Anden kortfristet gæld.....		357.675	271.568
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		511.538	419.870
Gældsforpligtelser i alt.....		511.538	419.870
Passiver i alt		1.064.198	980.366
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser.....	6		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Overkurs ved emmission	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo.....	125.000	920.479	(536.983)	52.000	560.496
Overført.....	0	(920.479)	920.479	0	0
Årets tilgang.....	0	0	0	(52.000)	(52.000)
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	(9.836)	54.000	44.164
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	373.660	54.000	552.660





Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Lønninger	1.115.416	1.049.788
	Pensionsbidrag	133.531	130.671
	Sociale ydelser	34.557	29.645
	Øvrige personaleudgifter	12.510	14.589
		1.296.014	1.224.693
	Antal beskæftigede i gennemsnit	3	3
2	Årets skat	2019	2018
	Skat tidligere år	1.656	0
	Årets aktuelle skat	10.406	9.306
		12.062	9.306

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 21 – 35 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 239.498.



Noter til årsrapporten

6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.