

# HD Stoker Service ApS

Ydslegårdsvej 3

4000 Roskilde

CVR-nr. 29930082

## Årsrapport for 2018/19

(Opstillet uden revision eller review)

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. december 2019

---

Henning Dilling-Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

**HD Stoker Service ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for HD Stoker Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. november 2019

### **Direktion**

Henning Dilling-Hansen

**HD Stoker Service ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i HD Stoker Service ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for HD Stoker Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 revisors 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 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.

Brøndby, den 29. november 2019

### **CR Statsautoriseret Revisonsaktieselskab**

CVR-nr. 29198535

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

**HD Stoker Service ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	HD Stoker Service ApS Ydslegårdsvej 3 4000 Roskilde
Telefon	70207696
CVR-nr.	29930082
Stiftelsesdato	1. oktober 2006
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Direktion</b>	Henning Dilling-Hansen
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handels,- monterings- og servicevirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for HD Stoker Service ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under særlige poster.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>311.192</b>	<b>338.171</b>
Personaleomkostninger	1	-311.357	-251.089
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-3.750
<b>Driftsresultat</b>		<b>-164</b>	<b>83.333</b>
Finansielle omkostninger		-5.601	-7.643
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.765</b>	<b>75.689</b>
Skat af årets resultat	2	681	-17.702
<b>Årets resultat</b>		<b>-5.084</b>	<b>57.987</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-5.084	57.987
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-5.084</b>	<b>57.987</b>

HD Stoker Service ApS

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>15.500</u>	<u>24.700</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u>15.500</u>	<u>24.700</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		137.593	35.335
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	252.613	340.598
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>57.200</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>390.206</u>	<u>433.133</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>18.021</u>	<u>51.598</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>423.727</u>	<u>509.431</u>
<b>Aktiver</b>		<u>423.727</u>	<u>509.431</u>

**Balance 30. september 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		21.212	26.296
<b>Egenkapital</b>		<b>146.212</b>	<b>151.296</b>
Hensættelser til udskudt skat		13.893	18.732
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>13.893</b>	<b>18.732</b>
Selskabsskat		4.158	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.158</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.071	16.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.594	65.172
Selskabsskat		791	770
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		125.827	56.591
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		47.180	200.048
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>259.464</b>	<b>339.403</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>263.622</b>	<b>339.403</b>
<b>Passiver</b>		<b>423.727</b>	<b>509.431</b>
Eventualforpligtelser	5		
Ejerskab	6		

## Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	26.296	151.296
Årets resultat	0	-5.084	-5.084
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>21.212</b>	<b>146.212</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

	2018/19	2017/18
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	305.251	245.343
Andre omkostninger til social sikring	6.106	5.746
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>311.357</b>	<b>251.089</b>
Gennemsnitlig antal ansatte for 2017/18 og 2018/19 er 1 ansat		
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	4.158	770
Regulering af udskudt skat	-4.839	16.932
<b>Skatter i alt</b>	<b>-681</b>	<b>17.702</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	18.000	18.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-18.000	-14.250
Årets afskrivninger	0	-3.750
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-18.000</b>	<b>-18.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, fremmed regning, ultimo	252.613	340.598
Modtagne acantobetalinger	0	0
<b>Igangværende serviceleverancer, netto</b>	<b>252.613</b>	<b>340.598</b>
<i>Indregnet således i balancen</i>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	252.613	340.598
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	<b>252.613</b>	<b>340.598</b>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**Noter**

**2018/19**

**2017/18**

**6. Ejerskab**

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Henning Dilling-Hansen, Ydslegårdsvej 3, Gundsølille, 4000 Roskilde.