

# HD Stoker Service ApS

Ydslegårdsvej 3

4000 Roskilde

CVR-nr. 29930082

## Årsrapport for 2015/16

(Opstillet uden revision eller review)

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. december 2016

---

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
Noter .....	13

**HD Stoker Service ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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 7. november 2016

### **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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som HD Stoker Service ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Brøndby, den 7. november 2016

### **CR Statsautoriseret Revisonsaktieselskab**

CVR-nr. 29198535

Morten Rasmussen  
Registreret revisor

**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 2015 - 30. september 2016
<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 utilfredsstillende.

### 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

#### 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 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 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:

## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år

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 leverancer af serviceydelser**

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 reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>364.634</b>	<b>471.293</b>
Personaleomkostninger	1	-424.564	-458.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.260	-1.010
<b>Driftsresultat</b>		<b>-66.190</b>	<b>12.244</b>
Finansielle indtægter	2	46	987
Finansielle omkostninger	3	-6.171	-2.921
<b>Resultat før skat</b>		<b>-72.314</b>	<b>10.310</b>
Skat af årets resultat	4	14.011	-2.100
<b>Årets resultat</b>		<b>-58.303</b>	<b>8.210</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-58.303	8.210
		<b>-58.303</b>	<b>8.210</b>

**Balance 30. september 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	5	46.460	47.470
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	12.750	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>59.210</b>	<b>47.470</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>59.210</b>	<b>47.470</b>
Råvarer og hjælpematerialer		24.700	10.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>24.700</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		124.234	36.140
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	196.750	274.090
Andre tilgodehavender		3.000	1.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>323.984</b>	<b>311.230</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27.280</b>	<b>100.461</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>375.964</b>	<b>421.691</b>
<b>Aktiver</b>		<b>435.174</b>	<b>469.161</b>

**Balance 30. september 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-36.953	21.350
<b>Egenkapital</b>	8	<b>88.047</b>	<b>146.350</b>
Hensættelser til udskudt skat		189	14.200
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>189</b>	<b>14.200</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.697	8.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.691	118.586
Anden gæld		287.551	181.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>346.938</b>	<b>308.611</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>346.938</b>	<b>308.611</b>
<b>Passiver</b>		<b>435.174</b>	<b>469.161</b>
Ejerskab	9		

**Noter**

2015/16

2014/15

**Note 1 - Personalemkostninger**

Lønninger	418.687	450.790
Omkostninger til social sikring	5.377	5.532
Andre personalemkostninger	500	1.717
Personalemkostninger i alt	<u>424.564</u>	<u>458.039</u>

Virksomheden har i årets løb haft 1 ansat.

**Note 2 - Finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter	46	987
Finansielle indtægter i alt	<u>46</u>	<u>987</u>

**Note 3 - Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	6.170	2.921
Finansielle omkostninger i alt	<u>6.170</u>	<u>2.921</u>

**Note 4 - Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat	-14.011	2.100
Skatter i alt	<u>-14.011</u>	<u>2.100</u>

**Note 5 - Grunde og bygninger**

Anskaffelsessum, primo	50.500	50.500
Af-/nedskrivninger, primo	-3.030	-2.020
Årets af-/nedskrivninger	-1.010	-1.010
Grunde og bygninger i alt	<u>46.460</u>	<u>47.470</u>

**Note 6 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Kostpris primo	39.000	39.000
Tilgang i årets løb	18.000	0
Afgang i årets løb	-39.000	0
Af- og nedskrivninger primo	-39.000	-39.000
Årets afskrivninger	-5.250	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	39.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>12.750</u>	<u>0</u>

**Noter**

2015/16

2014/15

**Note 7 - Igangværende arbejder for fremmed regning**

**Salgsværdi af udført arbejde**

Igangværende arbejder, fremmed regning, ultimo	196.750	274.090
Modtagne acantobetalinger	0	0
Igangværende serviceleverancer, netto	<u>196.750</u>	<u>274.090</u>

**Indregnet således i balancen**

Igangværende arbejder for fremmed regning	196.750	274.090
Modtagne forudbetalinger under passiver.	0	0
	<u>196.750</u>	<u>274.090</u>

**Note 8 - Egenkapital**

Egenkapitalbevægelser

	Primo	Udbetalt Overført jf. resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	21.350	-58.303	-36.953
	<u>146.350</u>	<u>-58.303</u>	<u>88.047</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Virksomhedskapitalen er uændret i løbet af de sidste 5 år.

**Note 9 - Ejerskab**

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

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