

HD Stoker Service ApS

Ydslegårdsvej 3

4000 Roskilde

CVR-nr. 29930082

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. januar 2023

Henning Dilling-Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

HD Stoker Service ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 21. december 2022

Direktion

Henning Dilling-Hansen
Direktør

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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Vallensbæk Strand, den 21. december 2022

Sønderup I/S
statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen
Registreret revisor
mne12275

HD Stoker Service ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HD Stoker Service ApS Ydslegårdsvej 3 4000 Roskilde
Telefon	70207696
CVR-nr.	29930082
Stiftelsesdato	1. oktober 2006
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Henning Dilling-Hansen, Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2. 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 udviser et resultat på kr. -107.103, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en balancesum på kr. 311.126, og en egenkapital på kr. 39.516.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

HD Stoker Service ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		217.750	418.031
Personaleomkostninger	1	-331.689	-376.572
Driftsresultat		-113.938	41.459
Finansielle omkostninger		-8.144	-5.830
Resultat før skat		-122.082	35.629
Skat af årets resultat	2	14.981	-8.198
Årets resultat		-107.101	27.431
Resultatdisponering			
Overført resultat		-107.101	27.431
Resultatdisponering		-107.101	27.431

HD Stoker Service ApS

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer		7.500	10.000
Varebeholdninger		<u>7.500</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.563	104.550
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	186.852	306.256
Tilgodehavender		<u>288.416</u>	<u>410.806</u>
Likvide beholdninger		<u>15.211</u>	<u>48.493</u>
Omsætningsaktiver		<u>311.127</u>	<u>469.299</u>
Aktiver		<u>311.127</u>	<u>469.299</u>

HD Stoker Service ApS

Balance 30. september 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-85.485	21.617
Egenkapital		39.515	146.617
Hensættelser til udskudt skat		0	14.981
Hensatte forpligtelser		0	14.981
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.684	9.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.066	72.949
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		38.247	73.508
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		189.616	151.548
Kortfristede gældsforpligtelser		271.612	307.701
Gældsforpligtelser		271.612	307.701
Passiver		311.127	469.299
Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold	5		
Eventualforpligtelser	6		
Ejerskab	7		

HD Stoker Service ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	21.617	146.617
Årets resultat	0	-107.101	-107.101
Egenkapital ultimo	125.000	-85.484	39.516

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger		
Lønninger	326.493	370.864
Andre omkostninger til social sikring	5.196	5.709
	<u>331.689</u>	<u>376.573</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-14.981	8.198
Skatter i alt	<u>-14.981</u>	<u>8.198</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	18.000
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>18.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	-18.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-18.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, fremmed regning, ultimo	186.852	306.256
Modtagne acontobetalinge	0	0
Igangværende serviceleverancer, netto	<u>186.852</u>	<u>306.256</u>
<i>Indregnet således i balancen</i>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	186.852	306.256
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	<u>186.852</u>	<u>306.256</u>

5. Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Selskabet har tabt over 50% af egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Egenkapitalen forventes retableret via egen indtjening.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Ejerskab

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HD Stoker Service ApS for 2021/22 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, bildrift, lokaler og administration

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationensværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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