

HORNBÆK VVS OG VARMESERVICE ApS

Solvænget 28
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/11/2016

Per Kenworht Drist-Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HORNBÆK VVS OG VARMESERVICE ApS
 Solvænget 28
 3250 Gilleleje

CVR-nr: 32889956
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015 / 2016 for Hornbæk VVS og Varmeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 / 2016.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse og erklærer samtidig at årsrapporten for indværende regnskabsår, opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision.

Gilleleje, den 15/11/2016

Direktion

Per Kenworht Drist-Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at fravælge revision er opfyldt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Hornbæk VVS og Varmeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornbæk VVS og Varmeservice for regnskabsåret 1.juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens 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 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.

Gilleleje, 15/11/2016

Per Meldhedegaard Olsen
Registreret revisor
Revisor1
CVR: 10740746

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser. (Salgsmetoden)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens udførte, fakturerede arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde. F.eks. husleje, forsikringer, vedligeholdelse og værktøj.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Inventar og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Brugstiden på inventar og driftsmidler er fastsat til 3 år.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. I kostprisen indgår omkostninger der direkte er medgået til anskaffelsen. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		343.608	317.227
Personaleomkostninger	1	-296.339	-260.645
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.000	-8.133
Resultat af ordinær primær drift		43.269	48.449
Øvrige finansielle omkostninger		-25.394	-30.718
Ordinært resultat før skat		17.875	17.731
Skat af årets resultat	2	-4.334	-10.473
Årets resultat		13.541	7.258
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		13.541	7.258
I alt		13.541	7.258

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt		16.000	0
Deposita		29.531	29.531
Finansielle anlægsaktiver i alt		29.531	29.531
Anlægsaktiver i alt		45.531	29.531
Råvarer og hjælpematerialer		181.000	195.000
Varebeholdninger i alt		181.000	195.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.819	65.643
Udskudte skatteaktiver		32.208	36.542
Periodeafgrænsningsposter		21.235	17.636
Tilgodehavender i alt		102.262	119.821
Omsætningsaktiver i alt		283.262	314.821
Aktiver i alt		328.793	344.352

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-124.399	-137.940
Egenkapital i alt	3	-44.399	-57.940
Gæld til banker		79.790	142.996
Langfristede gældsforpligtelser i alt		79.790	142.996
Gæld til banker		171.198	134.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.561	61.832
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.643	63.445
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		293.402	259.296
Gældsforpligtelser i alt		373.192	402.292
Passiver i alt		328.793	344.352

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	257.654	226.652
Pensionsbidrag	32.345	28.467
Andre omkostninger til social sikring	6.340	5.526
	296.339	260.645

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	4.334	10.473
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	4.334	10.473

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	-137.940	0	-57.940
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	13.541	0	13.541
Egenkapital ultimo	80.000	0	-124.399	0	-44.399

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet udfører VVS arbejde og service på varmeanlæg, for virksomheder og private

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 91.320. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 22.830.