

HORNBÆK VVS OG VARMESERVICE ApS

Solvænget 28
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

20/11/2017

Per Kenworht Drist-Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HORNBÆK VVS OG VARMESERVICE ApS
 Solvænget 28
 3250 Gilleleje

CVR-nr: 32889956
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2016 / 2017 for Hornbæk VVS og Varmeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 / 2017.

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

Gilleleje, den 20/11/2017

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 finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Hornbæk VVS og Varmeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornbæk VVS og Varmeservice for regnskabsåret 1.juli 2016 – 30. juni 2017 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, 20/11/2017

Per Meldhedegaard Olsen , mne1177
Registreret revisor
Revisor I
CVR: 10740746

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i VVS arbejde.

Usikkerheder ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 90.792, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen er positiv med kr. 46.393.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter således, at der forventes et positivt resultat for 2017/2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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. 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 tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for enkelt regnskabspost nedefor.

Resultatopgørelsen

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.

Balancen

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. 13.000 omkostningsføres under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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 gæld.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		440.349	343.608
Personaleomkostninger	1	-300.281	-296.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.000	-4.000
Resultat af ordinær primær drift		133.068	43.269
Øvrige finansielle omkostninger		-16.184	-25.394
Ordinært resultat før skat		116.884	17.875
Skat af årets resultat	2	-26.092	-4.334
Årets resultat		90.792	13.541
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		90.792	13.541
I alt		90.792	13.541

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.000	16.000
Materielle anlægsaktiver i alt		9.000	16.000
Deposita		29.531	29.531
Finansielle anlægsaktiver i alt		29.531	29.531
Anlægsaktiver i alt		38.531	45.531
Råvarer og hjælpematerialer		163.000	181.000
Varebeholdninger i alt		163.000	181.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.061	48.819
Udskudte skatteaktiver		6.116	32.208
Periodeafgrænsningsposter		15.608	21.235
Tilgodehavender i alt		54.785	102.262
Omsætningsaktiver i alt		217.785	283.262
Aktiver i alt		256.316	328.793

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-33.607	-124.399
Egenkapital i alt		46.393	-44.399
Gæld til banker		10.677	79.790
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.677	79.790
Gæld til banker		55.552	171.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.769	35.561
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		82.925	86.643
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		199.246	293.402
Gældsforpligtelser i alt		209.923	373.192
Passiver i alt		256.316	328.793

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	262.244	257.654
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	38.037	38.685
	300.281	296.339

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	26.092	4.334
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	26.092	4.334

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 96.588. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 24.147.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1