

HORNBÆK VVS OG VARMESERVICE ApS

Solvænget 28
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

27/11/2019

Per 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: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor Revisor1 - Registreret revisor
Vesterbrogade 40
3250 Gilleleje
DK Danmark
CVR-nr: 10740746
P-enhed: 1000125549

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for HORNBÆK VVS OG VARMESERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gilleleje, den 27/11/2019

Direktion

Per Kenworht Drist-Jensen

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 2018 – 30. juni 2019 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, 27/11/2019

Per Meldhedegaard Olsen , mne1177
Registreret revisor
Revisor1 - Registreret revisor
CVR: 10740746

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udviser et underskud på kr. 35.946, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen er positiv med kr. 162.786.

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 nettorealiseringsværdien, 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		299.437	535.938
Personaleomkostninger	1	-339.523	-324.821
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.000	-7.000
Resultat af ordinær primær drift		-42.086	204.117
Øvrige finansielle omkostninger		-2.242	-8.900
Ordinært resultat før skat		-44.328	195.217
Skat af årets resultat	2	8.382	-42.878
Årets resultat		-35.946	152.339
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-35.946	152.339
I alt		-35.946	152.339

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	2.000
Andre tilgodehavender		36.000	48.000
Deposita		29.531	29.531
Finansielle anlægsaktiver i alt		65.531	77.531
Anlægsaktiver i alt		65.531	79.531
Råvarer og hjælpematerialer		142.000	142.000
Varebeholdninger i alt		142.000	142.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.894	211.552
Periodeafgrænsningsposter		27.297	26.421
Tilgodehavender i alt		89.191	237.973
Omsætningsaktiver i alt		231.191	379.973
Aktiver i alt		296.722	459.504

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		82.786	118.732
Egenkapital i alt		162.786	198.732
Hensættelse til udskudt skat		4.752	13.134
Hensatte forpligtelser i alt		4.752	13.134
Skyldig selskabsskat		0	23.628
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	23.628
Gæld til banker		11.775	64.359
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.720	44.126
Skyldig selskabsskat		23.628	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.061	115.525
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		129.184	224.010
Gældsforpligtelser i alt		129.184	247.638
Passiver i alt		296.722	459.504

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	295.370	283.184
Pensionsbidrag	36.712	35.540
Andre omkostninger til social sikring	7.441	6.097
	339.523	324.821

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	23.628
Ændring af udskudt skat	-8.382	19.250
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-8.382	42.878

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 102.168. Aftalerne er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 25.542. Selskabets maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 89.858.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1