

# **HORNBÆK VVS OG VARMESERVICE ApS**

Solvænget 28  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/11/2020**

---

**Per Kenworht Drist-Jensen**

---

**Dirigent**

**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:        01/07/2019 - 30/06/2020

**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 2019 - 30. juni 2020 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 11/11/2020

**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 2019 – 30. juni 2020 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, 11/11/2020

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. 19.938, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen er positiv med kr. 142.848.

# 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.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

#### 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>312.240</b>	<b>299.437</b>
Personaleomkostninger .....	1	-328.882	-339.523
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-2.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-16.642</b>	<b>-42.086</b>
Andre finansielle indtægter .....		45	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.917	-2.242
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-24.514</b>	<b>-44.328</b>
Skat af årets resultat .....	2	4.576	8.382
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-19.938</b>	<b>-35.946</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-19.938	-35.946
<b>I alt</b> .....		<b>-19.938</b>	<b>-35.946</b>

# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre tilgodehavender .....		24.000	36.000
Deposita .....		29.531	29.531
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>53.531</b>	<b>65.531</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>53.531</b>	<b>65.531</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		142.000	142.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>142.000</b>	<b>142.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		88.185	61.894
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		79.300	0
Tilgodehavende skat .....		1.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		25.634	27.297
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>194.119</b>	<b>89.191</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>336.119</b>	<b>231.191</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>389.650</b>	<b>296.722</b>

# Balance 30. juni 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		62.848	82.786
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>142.848</b>	<b>162.786</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		176	4.752
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>176</b>	<b>4.752</b>
Gæld til banker .....		79.791	11.775
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		49.961	27.720
Skyldig selskabsskat .....		0	23.628
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		116.874	66.061
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>246.626</b>	<b>129.184</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>246.626</b>	<b>129.184</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>389.650</b>	<b>296.722</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	288.703	295.370
Pensionsbidrag	32.365	36.712
Andre omkostninger til social sikring	7.814	7.441
	<b>328.882</b>	<b>339.523</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	4.576	8.382
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>4.576</b>	<b>8.382</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 105.753. Aftalerne er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 26.438.  
Selskabets maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 58.143.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1