

Harbo VVS ApS
Øde Hastrup Vej 69
Vor Frue
4000 Roskilde

CVR-nummer: 35383360

ÅRSRAPPORT
1. juli 2018 - 30. juni 2019

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. november 2019



Henning Harbo
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Harbo VVS ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. oktober 2019

Direktion



Henning Harbo

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Harbo VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Harbo VVS ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets 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.

Roskilde, den 15. oktober 2019

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr.: 34894949



Steen Koch
Registreret revisor
mne3896

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Harbo VVS ApS
Øde Hastrup Vej 69
Vor Frue
4000 Roskilde

Telefon: 22 89 15 27
Hjemmeside: www.harbovvs.dk
E-mail: mail@harbovvs.dk

CVR-nr.: 35 38 33 60
Stiftet: 24. juni 2013

Direktion

Henning Harbo

Revisor

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive vvs- og blikkenslager virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Harbo VVS ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	4.133.712	3.094
1 Personaleomkostninger.....	3.883.413-	2.577-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	53.616-	122-
DRIFTSRESULTAT	196.683	395
Andre finansielle indtægter.....	3.218	1
Andre finansielle omkostninger.....	26.140-	46-
RESULTAT FØR SKAT	173.761	350
3 Skat af årets resultat.....	40.038-	67-
ÅRETS RESULTAT	133.723	283
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	133.723	283
DISPONERET I ALT	133.723	283

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	174.430	99
5 Indretning af lejede lokaler	29.750	39
Materielle anlægsaktiver	204.180	138
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	0
Finansielle anlægsaktiver	15.000	0
ANLÆGSAKTIVER	219.180	138
Råvarer og hjælpematerialer	266.800	261
Varebeholdninger	266.800	261
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.325.017	1.576
Igangværende arbejder for fremmed regning	347.240	109
Andre tilgodehavender	76.545	42
Periodeafgrænsningsposter	25.451	21
Tilgodehavender	1.774.253	1.748
Likvide beholdninger	184.538	48
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.225.591	2.057
AKTIVER	2.444.771	2.195

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
 PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat.....	437.740	304
EGENKAPITAL.....	517.740	384
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	970.086	745
Selskabsskat.....	93.350	61
Anden gæld.....	848.085	954
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	15.510	51
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.927.031	1.811
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.927.031	1.811
PASSIVER	2.444.771	2.195

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital primo.....	80.000	80
Virksomhedskapital ultimo.....	80.000	80
Overført resultat, primo	304.017	21
Årets resultat.....	133.723	283
Overført resultat ultimo.....	437.740	304
EGENKAPITAL.....	517.740	384

NOTER

	2018/19	2017/18 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	10	6
Lønninger	3.463.709	2.316
Pensioner	276.463	178
Andre omkostninger til social sikring.....	143.241	83
Personaleomkostninger i alt.....	3.883.413	2.577
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.116	108
Indretning af lejede lokaler.....	8.500	4
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	53.616	122
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	40.038	65
Regulering af udskudt skat	0	2
Skat af årets resultat i alt	40.038	67
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		50.000
Kostpris 30. juni 2019		50.000
Af-/nedskrivninger, primo		50.000-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019		50.000-
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		0

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	356.078	42.500
Tilgang i årets løb	212.499	0
Afgang i årets løb	130.925-	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2019	437.652	42.500
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	257.393-	4.250-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	39.287	0
Årets af-/nedskrivninger	45.116-	8.500-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019	263.222-	12.750-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	174.430	29.750
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Der foreligger leasingforpligtelser på biler på 1.022 tkr.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er stillet garantiforpligtelser på 80 tkr.		