

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

**Harbo VVS ApS**

Øde Hastrupvej 69

Vor Frue  
4000 Roskilde  
(CVR.nr. 35 38 33 60)**Årsrapport**

for perioden

24. juni 2013 - 30. juni 2014

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 28/11-2014

Dirigent:

---

Henning Harbo

## **Indholdsfortegnelse**

**Side**

### **Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning.....                               | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 3 |

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
|--------------------------|---|

### **Årsregnskab 24. juni 2013 - 30. juni 2014**

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 5 - 8   |
| Resultatopgørelse.....        | 9       |
| Balance.....                  | 10 - 11 |
| Noter.....                    | 12      |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Harbo VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. november 2014

**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 regnskabsåret 24. juni 2013 - 30. juni 2014 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 7. november 2014

**ERIK MUNK**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk  
Statsaut. revisor

John Hansen  
Reg. revisor, HD

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Harbo VVS ApS  
Øde Hastrupvej 69  
Vor Frue  
4000 Roskilde

Cvr-nr.: 35 38 33 60  
Stiftet: 24. juni 2013  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 24. juni 2013 - 30. juni 2014

### Direktion

Henning Harbo

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Harbo VVS ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Der er ikke anført sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsår.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser samt produktion for fremmed regning medtages i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelse af produktionen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Under posten indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kravene for aktivering.

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

### **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**

### ***Anlægsaktiver***

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivning sker lineært over den forventede levetid sat til 5 år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

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

### ***Omsætningsaktiver***

#### **Varelager**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### **Øvrige tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 24,5 %, og for udskudt skat 23,5 %.

### Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for perioden 24. juni 2013 - 30. juni 2014**

| Note  | <u>2013/14</u>      | <u>2012/13</u>  |
|---|---------------------|-----------------|
|   |                     | <i>1.000 kr</i> |
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>1.002.516</b>    | <b>0</b>        |
| 2 Personaleomkostninger.....  | <u>914.088</u>      | <u>0</u>        |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>   | <b>88.428</b>       | <b>0</b>        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | <u>72.499</u>       | <u>0</u>        |
| <b>Resultat af primær drift</b>   | <b>15.929</b>       | <b>0</b>        |
| Andre finansielle indtægter.....  | 3.333               | 0               |
| Andre finansielle omkostninger.....                                       | <u>11.409</u>       | <u>0</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>7.853</b>        | <b>0</b>        |
| Skat af årets resultat.....   | <u>2.631</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   | <b><u>5.222</u></b> | <b><u>0</u></b> |
| Forslag til resultatdisponering:  |                     |                 |
| Overført til næste år.....  | <u>5.222</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b><u>5.222</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**Balance pr. 30. juni 2014**

| Note |  | <u>2013/14</u>               | <u>2012/13</u>         |
|------|--|------------------------------|------------------------|
|      | <b><u>Aktiver</u></b>                            |                              | <i>1.000 kr</i>        |
|      | <b>Anlægsaktiver:</b>                            |                              |                        |
|      | Immaterielle anlægsaktiver:                      |                              |                        |
|      | Goodwill.....                                    | 40.000                       | 0                      |
|      | Materielle anlægsaktiver:                        |                              |                        |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     | <u>275.825</u>               | <u>0</u>               |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b><u>315.825</u></b>        | <b><u>0</u></b>        |
|      | <b>Omsætningsaktiver:</b>                        |                              |                        |
|      | Varelager:                                       |                              |                        |
|      | Fremstillede varer og handelsvarer.....          | 158.050                      | 0                      |
|      | Tilgodehavender:                                 |                              |                        |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 236.530                      | 0                      |
| 3    | Igangværende arbejder for fremmed regning.....   | 50.715                       | 0                      |
|      | Andre tilgodehavender.....                       | <u>9.056</u>                 | <u>0</u>               |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b><u>454.351</u></b>        | <b><u>0</u></b>        |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                             | <b><u><u>770.176</u></u></b> | <b><u><u>0</u></u></b> |

**Balance pr. 30. juni 2014**

| Note |  | <u>2013/14</u>               | <u>2012/13</u>         |
|------|--|------------------------------|------------------------|
|      | <b><u>Passiver</u></b>                             |                              | <i>1.000 kr</i>        |
|      | <b>Egenkapital:</b>                                |                              |                        |
| 4    | Virksomhedskapital.....                            | 80.000                       | 0                      |
| 4    | Overført overskud eller underskud.....             | <u>5.222</u>                 | <u>0</u>               |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b><u>85.222</u></b>         | <b><u>0</u></b>        |
|      | <b>Hensatte forpligtelser:</b>                     |                              |                        |
|      | Hensættelse til udskudt skat.....                  | <u>2.631</u>                 | <u>0</u>               |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                | <b><u>2.631</u></b>          | <b><u>0</u></b>        |
|      | <b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b> |                              |                        |
|      | <i>Kortfristede:</i>                               |                              |                        |
|      | Kreditinstitutter i øvrigt.....                    | 240.343                      | 0                      |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser.....      | 293.464                      | 0                      |
|      | Selskabsskat.....                                  | 0                            | 0                      |
|      | Anden gæld.....                                    | 148.516                      | 0                      |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret.....           | <u>0</u>                     | <u>0</u>               |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <b><u>682.323</u></b>        | <b><u>0</u></b>        |
|      | <b>Passiver i alt</b>                              | <b><u><u>770.176</u></u></b> | <b><u><u>0</u></u></b> |
| 5    | Eventualposter m.v.                                |                              |                        |
| 6    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              |                              |                        |
| 1    | Hovedaktiviteter                                   |                              |                        |

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Note 2 - Personaleomkostninger

|  | 2013/14        | <i>Sidste år<br/>1.000 kr</i> |
|--|----------------|-------------------------------|
| Lønninger og gager.....                    | 803.302        | 0                             |
| Pensioner.....                             | 83.054         | 0                             |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 27.732         | 0                             |
|  | <b>914.088</b> | <b>0</b>                      |
|  | <b>914.088</b> | <b>0</b>                      |

### Note 3 - Igangværende arbejder for fremmed regning

|  | 2013/14       | <i>Sidste år<br/>1.000 kr</i> |
|--|---------------|-------------------------------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning..... | 50.715        | 0                             |
|  | <b>50.715</b> | <b>0</b>                      |
|  | <b>50.715</b> | <b>0</b>                      |

### Note 4 - Egenkapital

|                                     | <u>24/6-2013</u> | <u>Til- / afgang</u> | Forslag til<br>resultat-<br>fordeling | <u>30/6-2014</u> |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....             | 80.000           | 0                    |                                       | 80.000           |
| Overført overskud eller underskud.. | 0                | 0                    | 5.222                                 | 5.222            |
|                                     | <b>80.000</b>    | <b>0</b>             | <b>5.222</b>                          | <b>85.222</b>    |
|                                     | <b>80.000</b>    | <b>0</b>             | <b>5.222</b>                          | <b>85.222</b>    |

### Note 5 - Eventualposter m.v.

Ingen.

### Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.