

# HARBO VVS ApS

Øde-Hastrup-Vej 69  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/10/2017**

---

**Henning Harbo**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HARBO VVS ApS  
Øde-Hastrup-Vej 69  
4000 Roskilde

Telefonnummer: 22 89 15 27

e-mailadresse: mail@harbovvs.dk

CVR-nr: 35383360

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse**

Spar Nord Roskilde  
Københavnsvej 65  
4000 Roskilde  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 06/10/2017

## Direktion

Henning Harbo  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Virksomheden har fravalg af revision

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser 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, er 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.

....

## Resultatopgørelse

### 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 resultatopførelsen i takt med færdiggørelse af produktionen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og der er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### 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. Der fratrækkes også for 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, samt tillæg og godtgørelse under akontoskatteordningen 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.

....

## **Balance**

### *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.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugertid.

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 brugs- tider:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives denne til en 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 nominal værdi. Værdien kan 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. Salgs- værdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

**Øvrige tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien kan reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Forpligtelser****Udbytte**

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

**Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

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

**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 akontoskatter.

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 aktiver, 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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov- givning 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 22 %, og for udskudt skat 22 %

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.005.988</b>	<b>2.405.947</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.041.678	-2.090.006
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-116.221	-99.591
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-151.911</b>	<b>216.350</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.700	8.320
Øvrige finansielle omkostninger .....		-22.119	-34.135
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-172.330</b>	<b>190.535</b>
Skat af årets resultat .....	3	-395	-43.056
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-172.725</b>	<b>147.479</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-172.725	147.479
<b>I alt .....</b>		<b>-172.725</b>	<b>147.479</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		10.000	20.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>20.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		273.258	294.479
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>273.258</b>	<b>294.479</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>283.258</b>	<b>314.479</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		286.000	282.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>286.000</b>	<b>282.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		643.310	1.015.693
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		49.000	76.000
Andre tilgodehavender .....		111.430	119.477
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>803.740</b>	<b>1.211.170</b>
Likvide beholdninger .....		54.087	
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.143.827</b>	<b>1.493.670</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.427.085</b>	<b>1.808.149</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Andre reserver .....		193.614	46.136
Overført resultat .....		-172.725	147.479
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>100.889</b>	<b>273.615</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		-1.558	-1.953
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>-1.558</b>	<b>-1.953</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		41.254	139.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		236.584	559.438
Skyldig selskabsskat .....		58.209	57.218
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		991.707	780.751
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.327.754</b>	<b>1.536.487</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.327.754</b>	<b>1.536.487</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.427.085</b>	<b>1.808.149</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	-1.771.910	-1.798.524
Pensionsbidrag	-233.152	-257.192
Andre omkostninger til social sikring	-36.616	-34.290
	<u>-2.041.678</u>	<u>-2.090.006</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-116.221	-99.591
	<u>-116.221</u>	<u>-99.591</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	-53409
Ændring af udskudt skat	-395	10.353
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-395</u>	<u>-43.056</u>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).