

HARBO VVS ApS

Øde-Hastrup-Vej 69
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er godkendt den

30/09/2016

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

CVR-nr: 35383360
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Algade 16
4000 Roskilde
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 30/09/2016

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.405.947	1.584.081
Personaleomkostninger	1	-2.090.006	-1.474.924
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-99.591	-65.338
Resultat af ordinær primær drift		216.350	43.819
Andre finansielle indtægter		8.320	243
Øvrige finansielle omkostninger		-34.135	-34.300
Ordinært resultat før skat		190.535	9.762
Ekstraordinære indtægter			49.225
Ekstraordinære omkostninger			-8.495
Ekstraordinært resultat før skat			50.492
Skat af årets resultat	3	-43.056	-9.578
Årets resultat		147.479	40.914
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		147.479	40.914
I alt		147.479	40.914

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		20.000	30.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		20.000	30.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		294.479	338.917
Materielle anlægsaktiver i alt		294.479	338.917
Anlægsaktiver i alt		314.479	368.917
Fremstillede varer og handelsvarer		282.500	172.315
Varebeholdninger i alt		282.500	172.315
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.015.693	609.657
Igangværende arbejder for fremmed regning		76.000	35.670
Andre tilgodehavender		119.477	72.762
Tilgodehavender i alt		1.211.170	718.089
Omsætningsaktiver i alt		1.493.670	890.404
Aktiver i alt		1.808.149	1.259.321

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		46.136	5.222
Overført resultat		147.479	40.914
Egenkapital i alt		273.615	126.136
Hensættelse til udskudt skat		-1.953	8.400
Hensatte forpligtelser i alt		-1.953	8.400
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		139.080	270.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		559.438	289.162
Skyldig selskabsskat		57.218	3.809
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		780.751	561.675
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.536.487	1.124.785
Gældsforpligtelser i alt		1.536.487	1.124.785
Passiver i alt		1.808.149	1.259.321

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-1.798.524	-1.286.608
Pensionsbidrag	-257.192	-160.483
Andre omkostninger til social sikring	-34.290	-27.833
	<u>-2.090.006</u>	<u>-1.474.924</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	-99.591	-65.338
	<u>-99.591</u>	<u>-65.338</u>

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-53.409	-3.809
Ændring af udskudt skat	10.353	-5.769
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-43.056</u>	<u>-9.578</u>

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 77 tkr., er der givet pant i bil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 144 tkr.