

HARBO VVS ApS

Øde-Hastrup-Vej 69
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/12/2015

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: 01/07/2014 - 30/06/2015

Bankforbindelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 18/12/2015

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 akontoskatte.

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 23,5 %, og for udskudt skat 22 %

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.584.081	1.002.516
Personaleomkostninger	1	-1.474.924	914.088
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-65.338	72.499
Resultat af ordinær primær drift		43.819	15.929
Andre finansielle indtægter		243	3.333
Øvrige finansielle omkostninger		-34.300	11.409
Ordinært resultat før skat		9.762	7.853
Ekstraordinære indtægter	3	49.225	
Ekstraordinære omkostninger	4	-8.495	
Ekstraordinært resultat før skat		50.492	
Skat af årets resultat	5	-9.578	2.631
Årets resultat		40.914	5.222
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		40.914	5.222
I alt		40.914	5.222

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill		30.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		30.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		338.917	275.825
Materielle anlægsaktiver i alt		338.917	275.825
Anlægsaktiver i alt		368.917	315.825
Fremstillede varer og handelsvarer		172.315	158.050
Varebeholdninger i alt		172.315	158.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		609.657	236.530
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.670	50.715
Andre tilgodehavender		72.762	9.056
Tilgodehavender i alt		718.089	454.351
Omsætningsaktiver i alt		890.404	454.351
Aktiver i alt		1.259.321	770.176

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		5.222	
Overført resultat		40.914	5.222
Egenkapital i alt		126.136	85.222
Hensættelse til udskudt skat		8.400	2.631
Hensatte forpligtelser i alt		8.400	2.631
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		270.139	240.343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		289.162	293.464
Skyldig selskabsskat		3.809	0
Anden gæld		561.675	148.516
Forslag til udbytte for regnskabsåret			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.124.785	682.323
Gældsforpligtelser i alt		1.124.785	682.323
Passiver i alt		1.259.321	770.176

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	1286608	781700
Pensionsbidrag	160483	104656
Andre omkostninger til social sikring	27833	27732
	<u>1474924</u>	<u>914088</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65338	72499
	<u>65338</u>	<u>72499</u>

3. Ekstraordinære indtægter

Udbetalt af forsikringsselskab til dækning af materialer og værktøj efter tyveri.

4. Ekstraordinære omkostninger

Tab vedr. afhændelse af aktiver.

5. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-3809	0
Ændring af udskudt skat	-5769	-2631
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-9578</u>	<u>-2631</u>

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 107 tkr., er der givet pant i bil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 185 tkr.