

HP Service Himmerland IVS

Hvalpsundvej 10, 9600 Aars
CVR-nr. 31 86 68 04

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.04.16

Hanne Poulsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

HP Service Himmerland IVS
Hvalpsundvej 10
9600 Aars

Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 31 86 68 04
Stiftet: 4. maj 2014
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Hanne Poulsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for HP Service Himmerland IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornum, den 29. april 2016

Direktionen

Hanne Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i HP Service Himmerland IVS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for HP Service Himmerland IVS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 29. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udførelse af diverse sandblæsningsopgaver og opgaver relateret hertil.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 48.292 mod DKK -20.991 for tiden 04.05.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 37.301.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		04.05.14
	2015	31.12.14
	DKK	DKK

	Bruttofortjeneste	299.193	146.565
1	Personaleomkostninger	-218.545	-155.711
	Resultat før af- og nedskrivninger	80.648	-9.146
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.400	-10.466
	Resultat af primær drift	66.248	-19.612
2	Andre finansielle omkostninger	-3.730	-2.055
	Resultat før skat	62.518	-21.667
	Skat af årets resultat	-14.226	676
	Årets resultat	48.292	-20.991

Forslag til resultatdisponering

Reserve for iværksætterselskaber	27.301	0
Overført resultat	20.991	-20.991
I alt	48.292	-20.991

Note	AKTIVER	
	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.640 84.040
3	Materielle anlægsaktiver i alt	69.640 84.040
	Andre tilgodehavender	12.000 12.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12.000 12.000
	Anlægsaktiver i alt	81.640 96.040
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0 1.463
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.020 13.130
	Udskudt skatteaktiv	0 676
	Andre tilgodehavender	24.507 18.379
	Periodeafgrænsningsposter	14.479 13.632
	Tilgodehavender i alt	46.006 47.280
	Likvide beholdninger	42.582 33.964
	Omsætningsaktiver i alt	88.588 81.244
	Aktiver i alt	170.228 177.284

PASSIVER			
Note		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
	Selskabskapital	10.000	10.000
	Reserve for iværksætterselskaber	27.301	0
	Overført resultat	0	-20.991
5	Egenkapital i alt	37.301	-10.991
	Hensættelser til udskudt skat	7.369	0
	Hensatte forpligtelser i alt	7.369	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.147	1.766
	Selskabsskat	6.404	0
	Anden gæld	117.007	186.509
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	125.558	188.275
	Gældsforpligtelser i alt	125.558	188.275
	Passiver i alt	170.228	177.284

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	20

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	04.05.14
2015	31.12.14
DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	189.548	136.984
Pensioner	66.699	43.257
Andre omkostninger til social sikring	3.240	2.160
Personaleomkostninger i øvrigt	-40.942	-26.690
I alt	218.545	155.711

2. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	3.730	2.055
I alt	3.730	2.055

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	90.000
Kostpris pr. 31.12.15	90.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	5.960
Afskrivninger i året	14.400
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	20.360
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	69.640

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	7.020	13.130
Acontofaktureringer	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	7.020	13.130

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for iværksættelsel- skaber	Overført resultat
-------------	----------------------	--	----------------------

Egenkapitalopgørelse 04.05.14 - 31.12.14

Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	10.000	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-20.991
Saldo pr. 31.12.14	10.000	0	-20.991

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	10.000	0	-20.991
Forslag til resultatdisponering	0	27.301	20.991
Saldo pr. 31.12.15	10.000	27.301	0

6. Eventualforpligtelser

Selskabet yder garanti for udført arbejde. Det er ledelsens opfattelse, at disse garantiforpligtelser ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale omfattende kontor og garage til en månedlig husleje på DKK 4.000.