

Harrestrup Holding IVS

Lyneborggade 6
2300 København S

Årsrapport
10. juli 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/05/2016

Maria Harrestrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Harrestrup Holding IVS

Lyneborggade 6

2300 København S

Telefonnummer: 41417400

e-mailadresse: harrestrupivs@gmail.com

CVR-nr: 36960949

Regnskabsår: 10/07/2015 - 31/12/2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Generelt

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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at tjenesteydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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

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.

Egenkapital

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter indtil selskabetskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

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.

Resultatopgørelse 10. jul 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Nettoomsætning		18.000
Vareforbrug		-9.000
Administrationsomkostninger		-75
Bruttoresultat		8.925
Resultat af ordinær primær drift		8.925
Ordinært resultat før skat		8.925
Skat af årets resultat	1	-2.092
Årets resultat		6.833
Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for iværksætterselskab		1.708
Overført resultat		5.125
I alt		6.833

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		1
Tilgodehavender i alt		1
Likvide beholdninger		11.175
Omsætningsaktiver i alt		11.176
Aktiver i alt		11.176

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		1
Reserve for Iværksætterselskab		1.708
Overført resultat		5.125
Egenkapital i alt		6.834
Skyldig selskabsskat		2.092
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		2.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.342
Gældsforpligtelser i alt		4.342
Passiver i alt		11.176

Egenkapitalopgørelse 10. jul 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1	0	0	1
Årets resultat		1.708	5.125	6.833
Egenkapital, ultimo	1	1.708	5.125	6.834

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015
	kr.
Aktuel skat	2.092
	2.092

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteten omhandler konsulentytelser indenfor energi og bygninger, herudover opstilling af varmefordelingsnøgler til flerfamiliehuse.

Årets resultat blev et overskud på 6.833 kr. Selskabets egenkapital udgør på statusdagen 6.834 kr. Selskabet har i henhold til lovens bestemmelser om iværksætterselskaber foretaget en henlæggelse af årets resultat på minimum 25% til en bunden reserve på egenkapitalen.

Selskabets resultat for 1. regnskabsår er tilfredsstillende.

3. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.