

Gravesen Blik & SAMS VVS ApS

**Skærshøjvej 5
7790 Thyholm**

CVR-nr. 12 28 17 81

**Årsrapport for perioden
1. juli 2019 til 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2020

Thomas Gravesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	11
Balance pr. 30. juni 2020	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Gravesen Blik & SAMS VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fløvlev, den 30. november 2020

Direktion

Thomas Gravesen
direktør

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i Gravesen Blik & SAMS VVS ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Gravesen Blik & SAMS VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, 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. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 7, hvoraf fremgår, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Holstebro, den 30. november 2020

Brandt

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Christensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne16000

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gravesen Blik & SAMS VVS ApS
Skærshøjvej 5
7790 Thyholm

CVR-nr.: 12 28 17 81

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: Struer

Direktion

Thomas Gravesen, direktør

Revisor

Brandt
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel
Kirkegade 3
7600 Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværk, handel og industri inden for VVS samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 165.611, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 204.937.

Ledelsen anser resultatet som ikke tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af store tab på enkelte debitorer.

Fremadrettet vil ledelsen have stor fokus på debitorstyring samt omkostningsstyring/optimering af indtjeningen og det er derfor ledelsens opfattelse, at det kommende regnskabsår vil udvise et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gravesen Blik & SAMS VVS ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I 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, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varelager samt fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer samt fremmed assistance, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, varebilernes drift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.474.329	4.651.202
Personaleomkostninger	1	<u>-4.381.245</u>	<u>-4.132.219</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-124.724	-100.083
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-23.639</u>
Resultat før finansielle poster		-31.640	395.261
Finansielle indtægter		650	0
Finansielle omkostninger		<u>-176.899</u>	<u>-198.628</u>
Resultat før skat		-207.889	196.633
Skat af årets resultat	2	<u>42.278</u>	<u>-53.189</u>
Årets resultat		<u>-165.611</u>	<u>143.444</u>
Overført resultat		<u>-165.611</u>	<u>143.444</u>
		<u>-165.611</u>	<u>143.444</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		166.590	291.315
Materielle anlægsaktiver	3	<u>166.590</u>	<u>291.315</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>166.590</u>	<u>291.315</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.350.557	1.259.199
Varebeholdninger		<u>1.350.557</u>	<u>1.259.199</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.415.314	1.129.131
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	538.000	690.000
Andre tilgodehavender		72.484	36.706
Udskudt skatteaktiv		39.896	0
Periodeafgrænsningsposter		121.719	123.301
Tilgodehavender		<u>2.187.413</u>	<u>1.979.138</u>
Likvide beholdninger		<u>27.990</u>	<u>26.673</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.565.960</u>	<u>3.265.010</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.732.550</u></u>	<u><u>3.556.325</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-329.937</u>	<u>-164.326</u>
Egenkapital	5	<u>-204.937</u>	<u>-39.326</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>2.382</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>2.382</u>
Banker		729.478	1.020.429
Anden gæld		<u>50.000</u>	<u>150.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>779.478</u>	<u>1.170.429</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	391.200	386.200
Banker		146.595	328.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		899.218	763.540
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.448	98
Anden gæld		<u>1.701.548</u>	<u>944.525</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.158.009</u>	<u>2.422.840</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.937.487</u>	<u>3.593.269</u>
Passiver i alt		<u>3.732.550</u>	<u>3.556.325</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.931.202	3.713.190
Pensioner	382.631	337.199
Andre omkostninger til social sikring	<u>67.412</u>	<u>81.830</u>
	<u>4.381.245</u>	<u>4.132.219</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-42.278</u>	<u>53.189</u>
	<u>-42.278</u>	<u>53.189</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019		<u>754.301</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>754.301</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		462.987
Årets afskrivninger		<u>124.724</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		<u>587.711</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		<u>166.590</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	2.685.335	3.571.657
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-2.147.335</u>	<u>-2.881.657</u>
	<u>538.000</u>	<u>690.000</u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført re-</u>	<u>I alt</u>
	kapital	sultat	
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	-164.326	-39.326
Årets resultat	0	<u>-165.611</u>	<u>-165.611</u>
Egenkapital 30. juni 2020	<u>125.000</u>	<u>-329.937</u>	<u>-204.937</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. juli 2019	30. juni 2020	næste år	efter 5 år
Banker	1.306.629	1.020.678	291.200	356.000
Anden gæld	<u>250.000</u>	<u>150.000</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.556.629</u>	<u>1.170.678</u>	<u>391.200</u>	<u>356.000</u>

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Forudsætningen for fortsat drift, er betinget af rentabel drift fremadrettet, samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til den løbende drift.

Fremadrettet vil ledelsen have stor fokus på debitorstyring samt omkostningsstyring/optimering af indtjeningen og det er derfor ledelsens opfattelse, at det kommende regnskabsår vil udvise et positiv resultat.

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 31-36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 4, i alt t.kr 235.
Næste års ydelse udgør tkr. 84.

Selskabet har indgået lejeaftale af Skærshøjvej 5 på markedsvilkår. Næste års leje udgør tkr. 72. Lejemålet er uopsigeligt indtil den 1. juli 2021. Herefter kan lejemålet opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet har lejet lager på Makholmvej 45, Stuer. Næste års leje udgør tkr. 130.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der stillet sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Vendsyssel i form af:

Virksomhedspant på nominelt kr. 1.300.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavende fra salg: kr. 1.415.314
Varelager kr. 1.350.557
Driftsmateriel og inventar kr. 2.300
Goodwill kr. 0