



Tlf.: 89 30 78 00  
aarhus@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
DK-8000 Aarhus C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MATHORNE VVS APS**

**HØJVÆNGET 3, 8330 BEDER**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 28. februar 2018**

---

**Philip Mathorne**

**CVR-NR. 12 37 71 85**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Mathorne VVS ApS Højvænget 3 8330 Beder
	CVR-nr.: 12 37 71 85 Stiftet: 1. august 1998 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Ole Mathorne Røjkjær Philip Mathorne Røjkjær
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Oddervej 64 8270 Højbjerg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Mathorne VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28. februar 2018

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Ole Mathorne Røjkjær

\_\_\_\_\_  
Philip Mathorne Røjkjær

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Mathorne VVS ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Mathorne VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Arne B. Jepsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 7952

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive autoriseret VVS-installationsforretning.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.179.417</b>	<b>1.827.104</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.029.412	-1.732.694
Af- og nedskrivninger.....		-46.896	-37.430
Andre driftsomkostninger.....		0	-15.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>103.109</b>	<b>41.980</b>
Andre finansielle indtægter.....		0	178
Andre finansielle omkostninger.....	2	-14.536	-11.814
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>88.573</b>	<b>30.344</b>
Skat af årets resultat.....	3	-27.850	-14.013
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>60.723</b>	<b>16.331</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		60.723	16.331
<b>I ALT</b> .....		<b>60.723</b>	<b>16.331</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		410.034	140.000
Indretning af lejede lokaler.....		53.699	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>463.733</b>	<b>140.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>463.733</b>	<b>140.000</b>
Varebeholdninger.....		229.316	220.901
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>229.316</b>	<b>220.901</b>
Tilgodehavender fra salg.....		1.090.096	1.124.423
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	276.088	580.697
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.366.184</b>	<b>1.705.120</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>915.746</b>	<b>126.259</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.511.246</b>	<b>2.052.280</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.974.979</b>	<b>2.192.280</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		540.996	480.275
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>740.996</b>	<b>680.275</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		58.788	75.400
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>58.788</b>	<b>75.400</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		854.931	245.544
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		668.688	205.577
Selskabsskat.....		49.658	5.196
Anden gæld.....		601.918	980.288
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.175.195</b>	<b>1.436.605</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>2.175.195</b>	<b>1.436.605</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.974.979</b>	<b>2.192.280</b>
Eventualposter mv.	7		



## NOTER

			Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2015/16: 6)			
Løn og gager.....	1.789.284	1.502.104	
Pensioner.....	195.181	201.019	
Andre omkostninger til social sikring.....	44.947	29.571	
	<b>2.029.412</b>	<b>1.732.694</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	13.112	4.031	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.424	7.783	
	<b>14.536</b>	<b>11.814</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Skat af årets resultat.....	44.462	5.196	
Regulering af udskudt skat.....	-16.612	8.817	
	<b>27.850</b>	<b>14.013</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	
Kostpris 1. oktober 2016.....	588.049	91.960	
Tilgang.....	329.030	71.600	
Afgang.....	-170.005	0	
<b>Kostpris 30. september 2017.....</b>	<b>747.074</b>	<b>163.560</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....	448.049	91.961	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-140.005	0	
Årets afskrivninger .....	28.996	17.900	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....</b>	<b>337.040</b>	<b>109.861</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....</b>	<b>410.034</b>	<b>53.699</b>	

## NOTER

		2017 kr.	2016 kr.	Note
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				<b>5</b>
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....		276.088	850.137	
Acontofaktureringer.....		0	-269.440	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....</b>		<b>276.088</b>	<b>580.697</b>	
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....		276.088	580.697	
		<b>276.088</b>	<b>580.697</b>	
 <b>Egenkapital</b>				 <b>6</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. oktober 2016.....	200.000	480.273	680.273	
Forslag til årets resultatdisponering.....		60.723	60.723	
<b>Egenkapital 30. september 2017.....</b>	<b>200.000</b>	<b>540.996</b>	<b>740.996</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>				 <b>7</b>
 <b>Eventualforpligtelser</b>				
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PM Røjkjær ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mathorne VVS ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat

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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	20 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	25 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.