

# HIMMELEV VVS ApS

Himmelev Bygade 38  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/09/2018**

---

**Jørgen Bonfils**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HIMMELEV VVS ApS  
Himmelev Bygade 38  
4000 Roskilde

CVR-nr: 14726179  
Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

**Revisor**

HR REVISION Godkendt revisionsanpartsselskab  
Vinkelvej 3  
4000 Roskilde  
DK Danmark  
CVR-nr: 28842562  
P-enhed: 1011407109

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Himmelev VVS ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19/09/2018

## **Direktion**

Jørgen Ryle Bonfils

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Himmelev VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmelev VVS ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisors 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.

Roskilde, 19/09/2018

Sten Elm , mne12317  
Registreret Revisor FSR  
HR REVISION Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR: 28842562

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i VVS- og blikkenslagervirksomhed.

## **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter i 2017/2018. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

I den offentliggjorte årsrapport er oplysninger om selskabets nettoomsætning udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## GENERELT

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **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 poster**

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Produktionsanlæg og maskiner 15%

Småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelposter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Depositum måles til dagsværdi.



**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

**Igangværende arbejde 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummer med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitut.

**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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

|  | Note | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>1.276.720</b> | <b>1.186.616</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -1.202.536       | -1.201.868       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -5.250           | -38              |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>68.934</b>    | <b>-15.290</b>   |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -893             | -1.156           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>68.041</b>    | <b>-16.446</b>   |
| Skat af årets resultat .....   |      | -15.334          | 3.454            |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>52.707</b>    | <b>-12.992</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Overført resultat .....  |      | 52.707           | -12.992          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>52.707</b>    | <b>-12.992</b>   |

# Balance 30. april 2018

## Aktiver

|   | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner .....                |      | 29.312         | 34.562         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>29.312</b>  | <b>34.562</b>  |
| Deposita .....                                    |      | 45.000         | 45.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>45.000</b>  | <b>45.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>74.312</b>  | <b>79.562</b>  |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 162.500        | 160.000        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>162.500</b> | <b>160.000</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 168.505        | 71.458         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 94.768         | 134.503        |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 21.035         | 21.282         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>284.308</b> | <b>227.243</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 84.253         | 294            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>531.061</b> | <b>387.537</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>605.373</b> | <b>467.099</b> |

# Balance 30. april 2018

## Passiver

|   | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat .....   |      | 34.905         | -17.802        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>159.905</b> | <b>107.198</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |      | 6.732          | 154            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>6.732</b>   | <b>154</b>     |
| Gæld til banker .....   |      | 0              | 4.224          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 201.247        | 151.383        |
| Skyldig selskabsskat .....  |      | 8.756          | 0              |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 228.177        | 203.584        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                                       |      | 556            | 556            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>438.736</b> | <b>359.747</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>438.736</b> | <b>359.747</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>605.373</b> | <b>467.099</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2017/18<br>kr.    | 2016/17<br>kr.    |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Løn og gager                          | -1.148.081        | -1.148.150        |
| Andre omkostninger til social sikring | -54.455           | -53.718           |
|                                       | <u>-1.202.536</u> | <u>-1.201.868</u> |

Gennemsnitlig antal beskæftigede:

2016/2017 : 3

2017/2018 : 3

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ingen kautions- eller garantiforpligtelser udover de for branchen normale forretningsmæssige garantiforpligtelser.

## 3. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelse pr. 30/4 2018 andrager kr. 238.550.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.