

Årsrapport 2018

CVR-nr. 17 60 47 83

VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS

Herstedvestervej 2

2620 Albertslund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2019.

Sten Nellemann Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 25. april 2019

Direktion

Sten Nellemann Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review 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 regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review 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 et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 25. april 2019 25. april 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
mne29389

Selskabsoplysninger

Selskabet

VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS
Herstedvestervej 2
2620 Albertslund

Telefon: 43 64 53 42

CVR-nr.: 17 60 47 83

Stiftet: 1. januar 1994

Hjemsted: Albertslund Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
25. regnskabsår

Direktion

Sten Nellemann Jørgensen

Revisor

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelse

Danske Bank A/S, Hovedvejen 109, 2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel indenfor vand-, varme- og sanitetsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.618 t.kr. mod 2.291 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 30 t.kr. mod 120 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-7 år

Småaktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.618.470	2.291.375
1 Personaleomkostninger	-2.494.223	-2.052.704
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.259	-84.190
Resultat før finansielle poster	37.988	154.481
Andre finansielle indtægter	100	0
Øvrige finansielle omkostninger	-32	0
Resultat før skat	38.056	154.481
2 Skat af årets resultat	-8.372	-34.304
Årets resultat	29.684	120.177
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	29.684	120.177
Overføres til overført resultat	0	0
Disponeret i alt	29.684	120.177

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.739.750	1.766.960
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	190.418	249.467
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.930.168</u>	<u>2.016.427</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.930.168</u>	<u>2.016.427</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>95.000</u>	<u>146.242</u>
Varebeholdninger i alt	<u>95.000</u>	<u>146.242</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	471.114	129.648
Periodeafgrænsningsposter	<u>26.100</u>	<u>21.900</u>
Tilgodehavender i alt	<u>497.214</u>	<u>151.548</u>
Likvide beholdninger	<u>607.167</u>	<u>605.110</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.199.381</u>	<u>902.900</u>
Aktiver i alt	<u>3.129.549</u>	<u>2.919.327</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2018	2017
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	1.478.252	1.478.252
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	29.684	120.177
	Egenkapital i alt	1.707.936	1.798.429
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	182.864	184.910
	Hensatte forpligtelser i alt	182.864	184.910
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.447	233.767
	Gæld til tilknyttede virksomheder	85.606	96.063
	Anden gæld	930.696	606.158
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.238.749	935.988
	Gældsforpligtelser i alt	1.238.749	935.988
	Passiver i alt	3.129.549	2.919.327
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.192.129	1.816.709
Pensioner	247.667	203.574
Andre omkostninger til social sikring	35.544	21.798
Personalemkostninger i øvrigt	18.883	10.623
	<u>2.494.223</u>	<u>2.052.704</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.418	32.279
Årets regulering af udskudt skat	-2.046	2.025
	<u>8.372</u>	<u>34.304</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	<u>2.147.900</u>	<u>2.147.900</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>2.147.900</u>	<u>2.147.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-380.940	-353.730
Årets afskrivninger	-27.210	-27.210
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-408.150</u>	<u>-380.940</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.739.750</u>	<u>1.766.960</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	973.819	788.947
Tilgang i årets løb	0	184.872
Afgang i årets løb	-126.392	0
Kostpris 31. december 2018	<u>847.427</u>	<u>973.819</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-724.352	-667.372
Årets afskrivninger	-59.049	-56.980
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	126.392	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-657.009</u>	<u>-724.352</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>190.418</u>	<u>249.467</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	1.478.252	1.478.252
	<u>1.478.252</u>	<u>1.478.252</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	120.177	0
Udloddet udbytte	-120.177	0
Udbytte for regnskabsåret	29.684	120.177
	<u>29.684</u>	<u>120.177</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	184.910	182.885
Udskudt skat af årets resultat	-2.046	2.025
	<u>182.864</u>	<u>184.910</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>182.864</u>	<u>184.910</u>
	<u>182.864</u>	<u>184.910</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 350 t.kr. til sikkerhed for kreditfaciliteter hos pengeinstitutter. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 1.740 t.kr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sten Nelleman Holding ApS, CVR-nr. 30 17 75 33, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.