

VVS Firmaet Larsen & Jørgensen ApS

Herstedvestervej 2, 2620 Albertslund

CVR-nr. 17 60 47 83

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2020.

Sten Nellemann Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 13. marts 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 13. marts 2020

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
26. 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

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel indenfor vand-, varme- og sanitetsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 105 t.kr. mod 30 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 selskabet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 13.800 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen 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 skatteforpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	2.700.383	2.599.587
1 Personaleomkostninger	-2.481.320	-2.475.340
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-82.826	-86.259
Resultat før finansielle poster	136.237	37.988
Andre finansielle indtægter	0	100
Øvrige finansielle omkostninger	0	-32
Resultat før skat	136.237	38.056
2 Skat af årets resultat	-31.417	-8.372
Årets resultat	104.820	29.684
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	120.000	29.684
Disponeret fra overført resultat	-15.180	0
Disponeret i alt	104.820	29.684

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.712.540	1.739.750
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.802	190.418
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.847.342</u>	<u>1.930.168</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.847.342</u>	<u>1.930.168</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	95.000	95.000
Varebeholdninger i alt	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	340.825	471.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	54.877	0
Periodeafgrænsningsposter	29.500	26.100
Tilgodehavender i alt	<u>425.202</u>	<u>497.214</u>
Likvide beholdninger	787.020	607.167
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.307.222</u>	<u>1.199.381</u>
Aktiver i alt	<u>3.154.564</u>	<u>3.129.549</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	1.463.072	1.478.252
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	120.000	29.684
Egenkapital i alt	1.783.072	1.707.936
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	178.861	182.864
Hensatte forpligtelser i alt	178.861	182.864
Gældsforpligtelser		
9 Anden gæld	113.318	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	113.318	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.104	222.447
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	85.606
Anden gæld	740.461	930.696
Periodeafgrænsningsposter	248.748	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.079.313	1.238.749
Gældsforpligtelser i alt	1.192.631	1.238.749
Passiver i alt	3.154.564	3.129.549

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.202.624	2.192.129
Pensioner	236.710	247.667
Andre omkostninger til social sikring	41.986	35.544
	<u>2.481.320</u>	<u>2.475.340</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	35.420	10.418
Årets regulering af udskudt skat	-4.003	-2.046
	<u>31.417</u>	<u>8.372</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	<u>2.147.900</u>	<u>2.147.900</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>2.147.900</u>	<u>2.147.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-408.150	-380.940
Årets afskrivninger	-27.210	-27.210
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-435.360</u>	<u>-408.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.712.540</u>	<u>1.739.750</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	847.427	973.819
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-126.392</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>847.427</u>	<u>847.427</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-657.009	-724.352
Årets afskrivninger	-55.616	-59.049
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>126.392</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-712.625</u>	<u>-657.009</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>134.802</u>	<u>190.418</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	1.478.252	1.478.252
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-15.180</u>	<u>0</u>
	<u>1.463.072</u>	<u>1.478.252</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	29.684	120.177
Udloddet udbytte	-29.684	-120.177
Udbytte for regnskabsåret	<u>120.000</u>	<u>29.684</u>
	<u>120.000</u>	<u>29.684</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018		
8. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2019	182.864	184.910		
Udskudt skat af årets resultat	-4.003	-2.046		
	178.861	182.864		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	178.861	182.864		
	178.861	182.864		
9. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2019	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	113.318	0	113.318	0
	113.318	0	113.318	0

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 350 t.kr. til sikkerhed for kreditfaciliteter hos pengeinstitutter. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger med en bogført værdi på 1.713 t. kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

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

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for Skatte- styrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.