

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

VVS-Installatørfirmaet Aage Nielsen ApS

Nørredamsvej 10
3480 Fredensborg

CVR-nr. 18 63 80 45

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

1/10 2018



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2018 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 10 |
| Noter | 11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet VVS-Installatørfirmaet Aage Nielsen ApS
Nørredamsvej 10
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 18 63 80 45
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion Kim Nielsen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for VVS-Installatørfirmaet Aage Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 20. september 2018

Direktion



Kim Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i VVS-Installatørfirmaet Aage Nielsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for VVS-Installatørfirmaet Aage Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 20. september 2018
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64



Leif Lindén
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne19716

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er VVS- og rørarbejde.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 136.187 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 326.948 kr. pr. 30. juni 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for VVS-Installatørfirmaet Aage Nielsen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontaktkomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontaktkomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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 acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.679.029 | 1.212.955 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.497.140 | -961.876 |
| Resultat af ordinær drift | | 181.889 | 251.079 |
| Finansielle omkostninger | | -5.702 | -14.571 |
| Ordinært resultat før skat | | 176.187 | 236.508 |
| Skat af årets resultat | 2 | -40.000 | -54.400 |
| ÅRETS RESULTAT | | 136.187 | 182.108 |
| Resultatdisponering: | | | |
| Udbytte | | 62.000 | 0 |
| Overført resultat | | 74.187 | 182.108 |
| | | 136.187 | 182.108 |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 30.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | <u>30.000</u> | <u>0</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>30.000</u> | <u>0</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 86.629 | 87.750 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>86.629</u> | <u>87.750</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 389.742 | 374.363 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 297.746 | 172.970 |
| Udskudte skatteaktiver | | 100.000 | 140.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 39.286 | 45.021 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>826.774</u> | <u>732.354</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>171.312</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>1.084.715</u> | <u>820.104</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>1.114.715</u> | <u>820.104</u> |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 64.948 | -9.239 |
| Udbytte | | 62.000 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u>326.948</u> | <u>190.761</u> |
| Gæld til banker | | 0 | 12.233 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 370.236 | 220.447 |
| Anden gæld | | 404.632 | 329.942 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 12.899 | 66.721 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>787.767</u> | <u>629.343</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u>787.767</u> | <u>629.343</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>1.114.715</u> | <u>820.104</u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | kr. | kr. |
| Selskabskapital: | | |
| Primo | 200.000 | 200.000 |
| Ultimo i alt | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Overført resultat: | | |
| Primo | -9.239 | -191.347 |
| Tilgang | 74.187 | 182.108 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Ultimo i alt | <u>64.948</u> | <u>-9.239</u> |
| Udbytte: | | |
| Primo | 0 | 0 |
| Tilgang | 62.000 | 0 |
| Ultimo | <u>62.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u><u>326.948</u></u> | <u><u>190.761</u></u> |

ÅRSREGNSKAB

NOTER

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.268.654 | 807.462 |
| Pensioner | 168.116 | 118.510 |
| Omkostninger til social sikring | 24.480 | 18.344 |
| Andre personaleomkostninger | 35.890 | 17.560 |
| Personaleomkostninger | <u>1.497.140</u> | <u>961.876</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>4</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring i udskudt skat | 40.000 | 54.400 |
| Skat af årets resultat | <u>40.000</u> | <u>54.400</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | | |
| Kostpris, primo | 0 | 0 |
| Tilgang | 30.000 | 0 |
| Kostpris, ultimo | <u>30.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | <u>30.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4. Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået leasingforpligtigelser på driftsmateriel med en restløbetid på 2 - 4 år med en samlet forpligtigelse på ca. 155 t.kr. | | |
| | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |