

Bækmand VVS & Ventilation ApS

Platinvej 24, 6000 Kolding

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 20 21 19 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019.

Lars Bækmand
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Bækmand VVS & Ventilation 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. februar 2019

Direktion

Lars Bækmand
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Bækmand VVS & Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bækmand VVS & Ventilation ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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.

Kolding, den 28. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bækmand VVS & Ventilation ApS
Platinvej 24
6000 Kolding

Telefon: 75528787

Telefax: 75520787

Hjemmeside: www.baekmandvvs.dk

E-mail: info@baekmandvvs.dk

CVR-nr.: 20 21 19 70

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Lars Bækmand, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af leverancer indenfor VVS installation og ventilation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.298.496 mod 2.061.710 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 116.722 mod 37.479 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af realiserede og urealiserede tab på tilgodehavender med 423.856 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bækmand VVS & Ventilation 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brugstid:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	2.298.496	2.061.710
2 Personaleomkostninger	-2.019.739	-1.838.324
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.966	-83.993
Driftsresultat	220.791	139.393
Andre finansielle indtægter	19.845	8.688
3 Øvrige finansielle omkostninger	-88.787	-95.088
Resultat før skat	151.849	52.993
Skat af årets resultat	-35.127	-15.514
Årets resultat	116.722	37.479
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Overføres til overført resultat	62.722	0
Disponeret fra overført resultat	0	-15.421
Disponeret i alt	116.722	37.479

Balance 30. september

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Grunde og bygninger	1.150.383	1.208.349
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.150.383</u>	<u>1.208.349</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.150.383</u>	<u>1.208.349</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	37.200	54.200
	Varebeholdninger i alt	<u>37.200</u>	<u>54.200</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.736.089	3.241.021
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.228.973	603.839
	Udskudte skatteaktiver	22.637	57.764
	Tilgodehavende selskabsskat	75.739	0
	Andre tilgodehavender	66.903	0
	Periodeafgrænsningsposter	63.339	55.445
	Tilgodehavender i alt	<u>4.193.680</u>	<u>3.958.069</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.905	26.135
	Værdipapirer i alt	<u>18.905</u>	<u>26.135</u>
	Likvide beholdninger	167.871	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.417.656</u>	<u>4.038.404</u>
	Aktiver i alt	<u>5.568.039</u>	<u>5.246.753</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	2.811.551	2.748.829
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	Egenkapital i alt	<u>2.990.551</u>	<u>2.926.729</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	538.783	622.836
	Deposita	27.000	27.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>565.783</u>	<u>649.836</u>
10	Gældsforpligtelser	81.000	78.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	113.723
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.569.401	803.755
	Selskabsskat	0	45.612
	Anden gæld	361.304	629.098
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.011.705</u>	<u>1.670.188</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.577.488</u>	<u>2.320.024</u>
	Passiver i alt	<u>5.568.039</u>	<u>5.246.753</u>

1 Særlige poster**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****12 Eventualposter**

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Særlige poster		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Omkostninger:		
Nedskrivninger på omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	423.856	0
	<u>423.856</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	-423.856	0
Resultat af særlige poster netto	<u>-423.856</u>	<u>0</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.868.551	1.710.035
Pensioner	122.248	98.148
Andre omkostninger til social sikring	28.940	30.141
	<u>2.019.739</u>	<u>1.838.324</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	88.787	95.088
	<u>88.787</u>	<u>95.088</u>

Noter

4. Goodwill		
Kostpris primo	500.000	500.000
Kostpris ultimo	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger primo	-500.000	-500.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-500.000	-500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.318.614	2.318.614
Kostpris ultimo	2.318.614	2.318.614
Af- og nedskrivninger primo	-1.110.265	-1.052.570
Årets afskrivninger	-57.966	-57.695
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.168.231	-1.110.265
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.150.383	1.208.349
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	3.550.000	3.550.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	598.653	598.653
Kostpris ultimo	598.653	598.653
Af- og nedskrivninger primo	-598.653	-572.356
Årets afskrivninger	0	-26.297
Af- og nedskrivninger ultimo	-598.653	-598.653
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.748.829	2.764.250
Årets overførte overskud eller underskud	<u>62.722</u>	<u>-15.421</u>
	<u>2.811.551</u>	<u>2.748.829</u>

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	52.900	50.000
Udloddet udbytte	-52.900	-50.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	81.000	215.000	619.783	700.836
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
	<u>81.000</u>	<u>215.000</u>	<u>646.783</u>	<u>727.836</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 620 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.150 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 820 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 57 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 57 t.kr.

Noter

12. Eventualposter (fortsat) **Eventualforpligtelser (fortsat)**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har via bankforbindelse afgivet arbejds- og betingelsesgarantier overfor kunder og myndigheder med 1.050 t.kr.