

Bækmand VVS & Ventilation ApS

Platinvej 24, 6000 Kolding

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 20 21 19 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2020.

Lars Bækmand
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

- 4 Resultatopgørelse
- 5 Balance
- 7 Egenkapitalopgørelse
- 8 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 revisorer's 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.

Kolding, den 25. februar 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

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 2.752.123 mod 2.281.175 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 259.871 mod 116.722 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	2.752.123	2.281.175
1 Personaleomkostninger	-2.289.982	-2.002.418
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.966	-57.966
Driftsresultat	404.175	220.791
Andre finansielle indtægter	5.128	19.845
Øvrige finansielle omkostninger	-74.295	-88.787
Resultat før skat	335.008	151.849
Skat af årets resultat	-75.137	-35.127
Årets resultat	259.871	116.722
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	204.571	62.722
Disponeret i alt	259.871	116.722

Balance 30. september

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.092.417	1.150.383
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.192.417</u>	<u>1.150.383</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.192.417</u>	<u>1.150.383</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	42.000	37.200
	Varebeholdninger i alt	<u>42.000</u>	<u>37.200</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.819.455	2.736.089
	Igangværende arbejder for fremmed regning	35.883	1.228.973
	Udskudte skatteaktiver	0	22.637
	Tilgodehavende selskabsskat	85.455	75.739
	Andre tilgodehavender	5.233	66.903
	Periodeafgrænsningsposter	54.635	63.339
	Tilgodehavender i alt	<u>3.000.661</u>	<u>4.193.680</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.085	18.905
	Værdipapirer i alt	<u>12.085</u>	<u>18.905</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.074.812</u>	<u>167.871</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.129.558</u>	<u>4.417.656</u>
	Aktiver i alt	<u>5.321.975</u>	<u>5.568.039</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.016.122	2.811.551
Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Egenkapital i alt	<u>3.196.422</u>	<u>2.990.551</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	52.500	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>52.500</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	450.705	538.783
Deposita	27.000	27.000
Anden gæld	12.192	0
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>489.897</u>	<u>565.783</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	84.500	81.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.118.340	1.569.401
Anden gæld	380.316	361.304
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.583.156</u>	<u>2.011.705</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.073.053</u>	<u>2.577.488</u>
Passiver i alt	<u>5.321.975</u>	<u>5.568.039</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	2.748.829	52.900	2.926.729
Udloddet udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>62.722</u>	<u>54.000</u>	<u>116.722</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	2.811.551	54.000	2.990.551
Udloddet udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>204.571</u>	<u>55.300</u>	<u>259.871</u>
	<u>125.000</u>	<u>3.016.122</u>	<u>55.300</u>	<u>3.196.422</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.090.554	1.851.230
Pensioner	156.226	122.248
Andre omkostninger til social sikring	43.202	28.940
	<u>2.289.982</u>	<u>2.002.418</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>2.318.614</u>	<u>2.318.614</u>
Kostpris ultimo	<u>2.318.614</u>	<u>2.318.614</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.168.231	-1.110.265
Årets afskrivninger	-57.966	-57.966
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.226.197</u>	<u>-1.168.231</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.092.417</u>	<u>1.150.383</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	598.653	598.653
Tilgang i årets løb	100.000	0
Afgang i årets løb	-336.785	0
Kostpris ultimo	<u>361.868</u>	<u>598.653</u>
Afskrivninger primo	-598.653	-598.653
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	336.785	0
Afskrivninger ultimo	<u>-261.868</u>	<u>-598.653</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2019	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	535.205	84.500	450.705	112.705
Deposita	27.000	0	27.000	0
Anden gæld	12.192	0	12.192	0
	<u>574.397</u>	<u>84.500</u>	<u>489.897</u>	<u>112.705</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 535 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 1.092 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.

6. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 36 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 45 måneder og en samlet restleasingydelse på 135 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har via bankforbindelse afgivet arbejds- og betingelsesgarantier overfor kunder og myndigheder med 1.019 t.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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 fra salg af varer 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra årets leverede ydelser indregnes, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Indregningen sker først, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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

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

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 brugstider:

	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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en 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 de 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).

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 samtidigt.

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.

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 afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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