

# Himmerlands Gas & VVS Teknik ApS

Krogstrupvej 3  
9640 Farsø

CVR.nr.: 20 21 40 90

## **ÅRSRAPPORT 2018/2019**

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. november 2019

Søren Ole Klitgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	6.
Balance pr. 30/6 2019	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Himmerlands Gas & VVS Teknik ApS  
Krogstrupvej 3  
9640 Farsø

CVR.nr.: 20 21 40 90

E-mail: sok@himmerlandsgasogvvs.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 19/6 1997

### Direktion

Søren Ole Klitgaard

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Himmerlands Gas & VVS Teknik 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

V. Hornum, den 30. november 2019

### Direktion

.....  
Søren Ole Klitgaard

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive VVS-virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>494.283</b>	<b>453.635</b>
1 Personaleomkostninger	-363.962	-418.006
2 Af- og nedskrivninger	<u>-8.547</u>	<u>-52.924</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>121.774</b>	<b>-17.295</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	1.277	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	41
Finansielle omkostninger	<u>-6.722</u>	<u>-3.601</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>116.329</b>	<b>-20.855</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-25.306</u>	<u>4.640</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>91.023</u></b>	<b><u>-16.215</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	100.000	0
Overført resultat	<u>-8.977</u>	<u>-16.215</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>91.023</u></b>	<b><u>-16.215</u></b>

**Balance pr. 30/6 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.189	30.736
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.189</b>	<b>30.736</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>22.189</b>	<b>30.736</b>
Varebeholdninger	173.871	163.630
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>173.871</b>	<b>163.630</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	254.373	213.866
Igangværende arbejder for fremmed regning	163.241	174.502
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	49.542	12.178
Andre tilgodehavender	5.268	7.754
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>472.424</b>	<b>408.300</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>520.106</b>	<b>488.380</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.166.401</b>	<b>1.060.310</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.188.590</b>	<b>1.091.046</b>

**Balance pr. 30/6 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	128.000	128.000
<b>4</b> Overført resultat	629.735	638.712
Forslag til udbytte	<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>857.735</u></b>	<b><u>766.712</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.187	164.951
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	133.950	89.345
Anden gæld	<u>77.718</u>	<u>70.038</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>330.855</u></b>	<b><u>324.334</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>330.855</u></b>	<b><u>324.334</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.188.590</u></b>	<b><u>1.091.046</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	303.063	358.863
Pensionsbidrag	52.173	52.173
Andre omkostninger til social sikring	8.726	6.970
	<u><b>363.962</b></u>	<u><b>418.006</b></u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	292.356	292.356
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>292.356</u>	<u>292.356</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	261.620	208.696
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	8.547	52.924
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>270.167</u>	<u>261.620</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u><b>22.189</b></u>	<u><b>30.736</b></u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.547</u>	<u>52.924</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>8.547</b></u>	<u><b>52.924</b></u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	23.804	2.530
Regulering af udskudt skat	1.502	-7.170
	<u><b>25.306</b></u>	<u><b>-4.640</b></u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	638.712	654.927
Årets resultat	91.023	-16.215
Til disposition i alt	729.735	638.712
Foreslået udbytte for året	-100.000	0
	<u><b>629.735</b></u>	<u><b>638.712</b></u>

## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet har indgået huslejeaftale. Lejeaftalen er indgået på erhvervslejelovens almindelige bestemmelser.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Søren Ole Klitgaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse.

## NOTER

Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

### **Andre kapitalandele og værdipapirer**

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

## NOTER

### Skat

Årets skat, som 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

## NOTER

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## NOTER

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

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