

# Himmerlands Gas & VVS Teknik ApS

Krogstrupvej 3  
9640 Farsø

CVR.nr.: 20 21 40 90

## **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. november 2018

---

Søren Ole Klitgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	6.
Balance pr. 30/6 2018	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 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 19/6 1997

### Direktion

Søren Ole Klitgaard

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Himmerlands Gas & VVS Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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 29. november 2018

### 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 utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positiv 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 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>453.639</b>	<b>524.573</b>
1 Personaleomkostninger	-418.010	-420.218
2 Af- og nedskrivninger	<u>-52.924</u>	<u>-52.924</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-17.295</b>	<b>51.431</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	41	0
Andre finansielle indtægter	0	1.083
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-838
Finansielle omkostninger	<u>-3.601</u>	<u>-1.142</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-20.855</b>	<b>50.534</b>
3 Skat af årets resultat	<u>4.640</u>	<u>-11.142</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-16.215</u></b>	<b><u>39.392</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-16.215</u>	<u>39.392</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-16.215</u></b>	<b><u>39.392</u></b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.736	83.660
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>30.736</b>	<b>83.660</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>30.736</b>	<b>83.660</b>
Varebeholdninger	163.630	167.850
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>163.630</b>	<b>167.850</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	213.866	309.156
Igangværende arbejder for fremmed regning	174.502	177.997
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.178	0
Andre tilgodehavender	7.754	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>408.300</b>	<b>487.153</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>488.380</b>	<b>387.306</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.060.310</b>	<b>1.042.309</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.091.046</b>	<b>1.125.969</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	128.000	128.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>638.712</u>	<u>654.928</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>766.712</u></b>	<b><u>782.928</u></b>
<b>3</b> Udskudt skat	<u>0</u>	<u>400</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>400</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.951	121.833
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	89.345	46.280
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	8.862
Anden gæld	<u>70.038</u>	<u>165.666</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>324.334</u></b>	<b><u>342.641</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>324.334</u></b>	<b><u>342.641</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.091.046</u></b>	<b><u>1.125.969</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	358.864	358.864
Pensionsbidrag	52.174	52.174
Andre omkostninger til social sikring	6.972	9.180
	<u><b>418.010</b></u>	<u><b>420.218</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	208.696	155.772
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	52.924	52.924
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>261.620</u>	<u>208.696</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u><b>30.736</b></u>	<u><b>83.660</b></u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>52.924</u>	<u>52.924</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>52.924</b></u>	<u><b>52.924</b></u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.530	16.742
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-7.170	-5.600
	<u><b>-4.640</b></u>	<u><b>11.142</b></u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	654.927	615.536
Årets resultat	<u>-16.215</u>	<u>39.392</u>
	<u><b>638.712</b></u>	<u><b>654.928</b></u>

## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

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

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Søren Ole Klitgaard Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Søren Ole Klitgaard Holding ApS der er administrationsselskab for sambeskatningen.

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

---

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

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

### **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.

## NOTER

### 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.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### 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.

### Finansielle poster

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

### 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 posteringer 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.

## NOTER

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

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

### **Varebeholdninger**

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

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejderens 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.

## NOTER

### **Likvide beholdninger**

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

### **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.

### **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.