

Ballerup VVS ApS

Hjemstedsadresse: Tempovej 30, 2750 Ballerup

CVR-nummer 20 92 24 86

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Richard B. Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ballerup VVS ApS Tempovej 30 2750 Ballerup Hjemstedskommune: Ballerup
Direktion	Richard B. Madsen
Stiftelsesdato	7. maj 1998
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive VVS virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Ballerup VVS 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 27. juni 2024

Direktion

Richard B. Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ballerup VVS ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballerup VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 27. juni 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ballerup VVS ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab R.B.M. Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
Indretning af lejede lokaler	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Unoterede værdipapirer indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab R. B. M. Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	3.193.667	2.533.189
1 Personaleomkostninger	2.843.085	2.267.080
6 Afskrivninger	14.534	13.200
Resultat af primær drift	336.048	252.909
2 Finansielle indtægter	15.156	17.413
3 Finansielle omkostninger	9.637	20.249
Resultat før skat	341.567	250.073
4 Skat af årets resultat	76.434	56.198
Årets resultat	265.133	193.875
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Overført til overført resultat	143.133	193.875
Disponeret	265.133	193.875

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	158.133	12.667
6 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	158.133	12.667
Deposita	114.000	114.000
Finansielle anlægsaktiver	114.000	114.000
Anlægsaktiver	272.133	126.667
Færdigvarer og handelsvarer	198.000	123.000
Varebeholdninger	198.000	123.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	610.811	550.648
Igangværende arbejder for fremmed regning	310.611	276.000
Udskudte skatteaktiver	77.600	77.210
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	190.165	102.181
7 Andre tilgodehavender	114.566	153.090
Periodeafgrænsningsposter	14.538	0
Tilgodehavender	1.318.291	1.159.129
Værdipapirer	10.000	10.000

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Likvide beholdninger	<u>317.639</u>	<u>279.817</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.843.930</u>	<u>1.571.946</u>
Aktiver i alt	<u>2.116.063</u>	<u>1.698.613</u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	793.659	650.526
Foreslået udbytte	122.000	0
Egenkapital	1.040.659	775.526
Anden langfristet gæld	147.263	147.263
Langfristet gæld	147.263	147.263
Modtagne forudbetalinger fra kunder	75.500	73.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	221.467	337.732
4 Skyldig selskabsskat	76.824	46.288
Anden gæld	554.350	318.204
Kortfristet gæld	928.141	775.824
Gæld i alt	1.075.404	923.087
Passiver i alt	2.116.063	1.698.613
7 Tilgodehavender		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	456.651	0	581.651
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	193.875	0	193.875
Egenkapital 31. december 2022	125.000	650.526	0	775.526
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	650.526	0	775.526
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	143.133	122.000	265.133
Egenkapital 31. december 2023	125.000	793.659	122.000	1.040.659

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.508.219	1.960.728
Pensioner	292.336	264.533
Andre omkostninger til social sikring	42.530	41.819
Personaleomkostninger i alt	2.843.085	2.267.080
Gennemsnitligt antal medarbejdere	7	7
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	15.156	17.413
	15.156	17.413
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.637	20.249
	9.637	20.249
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	76.824	46.288
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-390	9.910
	76.434	56.198

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	262.261	262.261
Årets tilgang	160.000	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	422.261	262.261
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	249.594	236.394
Årets afskrivninger	14.534	13.200
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	264.128	249.594
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	158.133	12.667
	<u> </u>	<u> </u>
6 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	618.053	618.053
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	618.053	618.053
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	618.053	618.053
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	618.053	618.053
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

7 Tilgodehavender

Af selskabets andre tilgodehavende, forfalder t.kr. 41 til betaling efter 1 år.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet R.B.M. Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Richard Bo Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Richard Bo Madsen

Dirigent

ID: 0bbf92f6-2b8b-4f6a-8248-9b201d4c94b5

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 07:43:00

Underskrevet med MitID



Richard Bo Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Richard Bo Madsen

Direktør

ID: 0bbf92f6-2b8b-4f6a-8248-9b201d4c94b5

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 07:43:00

Underskrevet med MitID



Niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 917e9c41-329f-44cb-9332-160e8c4fdc05

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 07:46:34

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f83b08mQUJr251926414

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.