

Ballerup VVS ApS

Hjemstedsadresse: Tempovej 30, 2750 Ballerup

CVR-nummer 20 92 24 86

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 20. juni 2023

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 2022 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 20. juni 2023

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 2022 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 nettorealiseringsværdien 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 gældsmetode 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	2022	2021
Bruttofortjeneste	2.533.189	2.895.248
1 Personaleomkostninger	2.267.080	2.337.547
6 Afskrivninger	13.200	26.200
Resultat af primær drift	252.909	531.501
2 Finansielle indtægter	17.413	50.800
3 Finansielle omkostninger	20.249	22.857
Resultat før skat	250.073	559.444
4 Skat af årets resultat	56.198	124.178
Årets resultat	193.875	435.266
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	193.875	435.266
Disponeret	193.875	435.266

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.667	25.867
7 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	12.667	25.867
Deposita	114.000	114.000
Finansielle anlægsaktiver	114.000	114.000
Anlægsaktiver	126.667	139.867
Færdigvarer og handelsvarer	123.000	47.354
Varebeholdninger	123.000	47.354
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	550.648	373.179
Igangværende arbejder for fremmed regning	276.000	333.323
Udskudte skatteaktiver	77.210	87.120
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	102.181	71.043
8 Andre tilgodehavender	153.090	194.258
Periodeafgrænsningsposter	0	33.892
Tilgodehavender	1.159.129	1.092.815
Værdipapirer	10.000	10.000

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Likvide beholdninger	<u>279.817</u>	<u>439.556</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.571.946</u>	<u>1.589.725</u>
Aktiver i alt	<u>1.698.613</u>	<u>1.729.592</u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	650.526	456.651
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	775.526	581.651
Anden langfristet gæld	147.263	147.263
Langfristet gæld	147.263	147.263
Modtagne forudbetalinger fra kunder	73.600	78.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	337.732	310.856
4 Skyldig selskabsskat	46.288	100.738
Anden gæld	318.204	510.984
Kortfristet gæld	775.824	1.000.678
Gæld i alt	923.087	1.147.941
Passiver i alt	1.698.613	1.729.592
9 Leasing- og lejeforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	21.385	1.100.000	1.246.385
Udbetalt udbytte	0	0	-1.100.000	-1.100.000
Årets resultat	0	435.266	0	435.266
Egenkapital 31. december 2021	125.000	456.651	0	581.651
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

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.960.728	2.005.541
Pensioner	264.533	284.959
Andre omkostninger til social sikring	41.819	47.047
Personalemkostninger i alt	2.267.080	2.337.547
Gennemsnitligt antal medarbejdere	7	7
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	20.161
Andre finansielle indtægter	17.413	30.639
	17.413	50.800
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	20.249	22.857
	20.249	22.857
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	46.288	100.738
Ændring af hensættelse til udskudt skat	9.910	23.440
	56.198	124.178

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
5 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. januar	0	80.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	0	80.000
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	0	80.000
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	0	80.000
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	262.261	262.261
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	262.261	262.261
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	236.394	210.194
Årets afskrivninger	13.200	26.200
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	249.594	236.394
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.667	25.867
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
7 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>

8 Tilgodehavender

Af selskabets andre tilgodehavende, forfalder t.kr. 98 til betaling efter 1 år.

9 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasing af biler med restløbetid på 5 måneder og hæftelse t.kr. 20

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter til årsregnskabet

11 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 Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Richard Bo Madsen
Dirigent
ID: 0bbf92f6-2b8b-4f6a-8248-9b201d4c94b5
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 09:03:01
Underskrevet med MitID



Richard Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Richard Bo Madsen
Direktør
ID: 0bbf92f6-2b8b-4f6a-8248-9b201d4c94b5
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 09:03:01
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: 27-06-2023 kl.: 10:25:45
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9d9595UxnyZ250316024

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.