

VVS Søren M. Pedersen Aut. VVS-installatør ApS

Augustenborg Landevej 3, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 21 75 56 99

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2018

Dirigent:



.....
Søren M. Pedersen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for VVS Søren M. Pedersen Aut. VVS-installatør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 22. marts 2018

Direktion:

Søren Michael Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i VVS Søren M. Pedersen Aut. VVS-installatør ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VVS Søren M. Pedersen Aut. VVS-installatør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 22. marts 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schöne

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	VVS Søren M. Pedersen Aut. VVS-installatør ApS
Adresse, postnr., by	Augustenborg Landevej 3, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	21 75 56 99
Stiftet	22. juni 1999
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 42 84 08
Direktion	Søren Michael Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Jyske Bank Perlegade 81 A, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS-installatørvirksomhed og detailvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 618.603 kr. mod et underskud på 17.076 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.168.414 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	3.033.631	2.122.840
2	Personaleomkostninger	-2.131.205	-1.974.108
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.440	-115.712
	Resultat før finansielle poster	837.986	33.020
	Finansielle indtægter	3.147	2.480
3	Finansielle omkostninger	-47.036	-54.694
	Resultat før skat	794.097	-19.194
4	Skat af årets resultat	-175.494	2.118
	Årets resultat	618.603	-17.076
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitale	450.000	0
	Overført resultat	168.603	-17.076
		618.603	-17.076



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	153.319	217.759
		<u>153.319</u>	<u>217.759</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.495	10.960
		<u>12.495</u>	<u>10.960</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>165.814</u>	<u>228.719</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	121.000	139.978
		<u>121.000</u>	<u>139.978</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	601.858	662.058
	Igangværende arbejder for fremmed regning	72.383	181.606
	Udskudte skatteaktiver	6.200	5.300
	Tilgodehavende samskønningsbidrag	0	4.418
	Periodeafgrænsningsposter	26.962	18.114
		<u>707.403</u>	<u>871.496</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.460.060</u>	<u>638.061</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.288.463</u>	<u>1.649.535</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.454.277</u>	<u>1.878.254</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	593.414	424.811
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	450.000	0
	Egenkapital i alt	1.168.414	549.811
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.619	212.019
	Gæld til tilknyttede virksomheder	327.113	691.023
	Skyldig sambeskatningsbidrag	176.279	0
	Anden gæld	570.852	425.401
		1.285.863	1.328.443
	Gældsforpligtelser i alt	1.285.863	1.328.443
	PASSIVER I ALT	2.454.277	1.878.254

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	441.887	300.000	866.887
Overført via resultatdisponering	0	-17.076	0	-17.076
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	424.811	0	549.811
Overført via resultatdisponering	0	168.603	450.000	618.603
Egenkapital				
31. december 2017	125.000	593.414	450.000	1.168.414

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VVS Søren M. Pedersen Aut. VVS-installatør ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år
---	--------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder til tilknyttede virksomheder, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet. Der foretages nedskrives for ukurance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes netto i balancen med værdien af medgåede materialer og direkte arbejds løn uden tillæg af avance og med fradrag af foretagne acontofaktureringer for det enkelte igangværende arbejde.

Igangværende arbejder, der udgør nettoaktiver henholdsvis nettoforpligtelser, indregnes under henholdsvis tilgodehavender og forudbetalinger under kortfristede gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.751.832	1.645.260
Pensioner	289.709	260.842
Andre omkostninger til social sikring	89.664	68.006
	<u>2.131.205</u>	<u>1.974.108</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	40.508	33.083
Andre finansielle omkostninger	6.528	21.611
	<u>47.036</u>	<u>54.694</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	176.394	-4.418
Årets regulering af udskudt skat	-900	2.300
	<u>175.494</u>	<u>-2.118</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		
Kostpris 1. januar 2017		<u>1.080.808</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>1.080.808</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		863.049
Årets afskrivninger		64.440
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>927.489</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>153.319</u>
Afskrives over		<u>3-6 år</u>
kr.	2017	2016
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Søren M. Pedersen Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med Søren M. Pedersen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har ydet en arbejdsgaranti på 25 t.kr.