

Midtdjurs VVS ApS
Industrivej 25, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 26 34 61 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2022.

Philip Bjerre Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Midtdjurs VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 8. juli 2022

Direktion

Philip Bjerre Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Midtdjurs VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtdjurs VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Grenaa, den 8. juli 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Midtdjurs VVS ApS Industrivej 25 8550 Ryomgård
	CVR-nr.: 26 34 61 34
	Stiftet: 30. september 2001
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 20. regnskabsår
Direktion	Philip Bjerre Rasmussen, Skovbrynet 8, Pindstrup, 8550 Ryomgård
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland
Modervirksomhed	Philips Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive VVS- virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.187 t.kr. mod 2.885 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 387 t.kr. mod 257 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	3.187.107	2.885.342
1 Personaleomkostninger	-2.753.283	-2.577.408
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.490	-39.710
Resultat før finansielle poster	391.334	268.224
Øvrige finansielle omkostninger	-4.188	-11.044
Resultat før skat	387.146	257.180
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	387.146	257.180
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overføres til overført resultat	0	257.180
Disponeret fra overført resultat	-12.854	0
Disponeret i alt	387.146	257.180

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	20.000	25.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
3 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.494	132.317
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>81.494</u>	<u>132.317</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>101.494</u>	<u>157.317</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	783.950	689.897
Varebeholdninger i alt	<u>783.950</u>	<u>689.897</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.232.741	1.045.497
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.875	15.313
Tilgodehavender i alt	<u>1.254.616</u>	<u>1.060.810</u>
Likvide beholdninger	188.718	225.652
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.227.284</u>	<u>1.976.359</u>
Aktiver i alt	<u>2.328.778</u>	<u>2.133.676</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	880.392	893.246
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Egenkapital i alt	1.405.392	1.018.246
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	297.642	220.295
Anden gæld	625.744	895.135
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	923.386	1.115.430
Gældsforpligtelser i alt	923.386	1.115.430
Passiver i alt	2.328.778	2.133.676

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	636.066	0	761.066
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>257.180</u>	<u>0</u>	<u>257.180</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	893.246	0	1.018.246
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-12.854</u>	<u>400.000</u>	<u>387.146</u>
	<u>125.000</u>	<u>880.392</u>	<u>400.000</u>	<u>1.405.392</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.410.998	2.277.586
Pensioner	303.710	266.533
Andre omkostninger til social sikring	38.575	33.289
	<u>2.753.283</u>	<u>2.577.408</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>5</u>
	 <u>31/12 2021</u>	 <u>31/12 2020</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2021	30.000	0
Tilgang i årets løb	0	30.000
Kostpris 31. december 2021	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
 Afskrivninger 1. januar 2021	 -5.000	 0
Årets afskrivninger	-5.000	-5.000
Afskrivninger 31. december 2021	<u>-10.000</u>	<u>-5.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>20.000</u>	 <u>25.000</u>
 3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2021	54.730	54.730
Kostpris 31. december 2021	<u>54.730</u>	<u>54.730</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	 -54.730	 -54.730
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-54.730</u>	<u>-54.730</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>0</u>	 <u>0</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	322.455	241.608
Tilgang i årets løb	0	80.847
Afgang i årets løb	-40.000	0
Kostpris 31. december 2021	282.455	322.455
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-190.138	-155.428
Årets afskrivninger	-37.490	-34.710
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	26.667	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-200.961	-190.138
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	81.494	132.317
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Djursland, har selskabet stillet fordringspant på nominelt 800 t.kr. i simple fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.233
6. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 141.		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 61 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 50 måneder og en samlet restleasingydelse på 177 t.kr.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Philips Holding ApS, CVR-nr. 39895838, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.		

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Midtdjurs VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 6 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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