

VVS-TEAM ApS

Byvænget 13
Stavtrup
8260 Viby J

CVR-nr. 26586763

Årsrapport for 2017

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. marts 2018

Jan Thomassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

VVS-TEAM ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VVS-TEAM ApS

Byvænget 13

Stavtrup

8260 Viby J

CVR-nr.

26586763

Stiftelsesdato

24. april 2002

Regnskabsår

1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Jan Thomassen , Direktør

Revisor

Regnskabsfabrikanten A/S

Vejlevej 12

7000 Fredericia

CVR-nr.: 38980149

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for VVS-TEAM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 27. marts 2018

Direktion

Jan Thomassen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i VVS-TEAM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VVS-TEAM ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Fredericia, den 27. marts 2018

Regnskabsfabrikanten A/S

CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard
Registreret revisor
mne33679

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed som autoriseret VVS-installatørfirma samt dermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 41.377, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.370.011, og en egenkapital på kr. -434.563.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 890.904 | 773.050 |
| Personaleomkostninger | 1 | -748.983 | -779.401 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -53.852 | -57.632 |
| Driftsresultat | | 88.069 | -63.983 |
| Andre finansielle indtægter | | 156 | 109 |
| Andre finansielle omkostninger | | -46.848 | -70.617 |
| Resultat før skat | | 41.377 | -134.491 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -105.000 |
| Årets resultat | | 41.377 | -239.491 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 41.377 | -239.491 |
| Resultatdisponering | | 41.377 | -239.491 |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 850.651 | 904.503 |
| Materielle anlægsaktiver | | 850.651 | 904.503 |
| Anlægsaktiver | | 850.651 | 904.503 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 155.302 | 163.956 |
| Varebeholdninger | | 155.302 | 163.956 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 238.636 | 87.320 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 78.000 | 50.363 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 46.208 | 42.570 |
| Tilgodehavender | | 362.844 | 180.253 |
| Likvide beholdninger | | 1.214 | 767 |
| Omsætningsaktiver | | 519.360 | 344.976 |
| Aktiver | | 1.370.011 | 1.249.479 |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 518.271 | 518.271 |
| Overført resultat | | -1.077.834 | -1.119.211 |
| Egenkapital | | -434.563 | -475.940 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 538.227 | 538.809 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 655.255 | 683.186 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 1.193.482 | 1.221.995 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 25.000 |
| Gæld til banker | | 111.516 | 25.834 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 94.239 | 123.112 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 405.337 | 329.478 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 611.092 | 503.424 |
| Gældsforpligtelser | | 1.804.574 | 1.725.419 |
| Passiver | | 1.370.011 | 1.249.479 |
| Usikkerhed om going concern | 3 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 650.718 | 680.048 |
| Pensioner | 88.027 | 87.815 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.238 | 11.538 |
| | 748.983 | 779.401 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> | <u>2</u> |

2. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 538.227 | 27.000 | 393.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 655.255 | 0 | 655.255 |
| | 1.193.482 | 27.000 | 1.048.255 |

3. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets ledelse, kapitalejer og bankforbindelse fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens klare opfattelse, at dette vil være tilfældet.

4. Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 108.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I selskabet er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 660.000 til sikkerhed for selskabets mellemværende med Nordea Bank. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. statusdagen t.kr. 851.

I selskabets goodwill mv., driftsmateriel og inventar, fordringer fra salg af vare- og tjenesteydelser, varebeholdninger mv. er der tinglyst virksomhedspant nom. 500.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. statusdagen t.kr. 472.

Derudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for VVS-TEAM ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 25 år | 20% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Grunde og bygninger der foretages hvert år omvurdering til dagsværdi på grundlag af ledelsens vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra

Anvendt regnskabspraksis

kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.