

Sanderum VVS ApS

Væddeløbsvej 92, 5250 Odense SV

CVR-nr. 27 18 01 16

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2021 til 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. december 2022

Lars Munk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 5 |
| Balance 30. september | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Sanderum 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. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 12. december 2022

Direktion

Lars Munk

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Sanderum VVS ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sanderum VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12. december 2022

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Sanderum VVS ApS Væddeløbsvej 92 5250 Odense SV CVR-nr.: 27 18 01 16 Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 Hjemsted: Odense |
| Direktion | Lars Munk |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af VVS- og blikkenslagervirksomhed samt murervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 292.648, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 603.096.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.027.525 | 2.633 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.594.582 | -2.348 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 432.943 | 285 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -53.150 | -46 |
| Resultat før finansielle poster | | 379.793 | 239 |
| Finansielle indtægter | 2 | 41.213 | 39 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | -42.506 | -34 |
| Resultat før skat | | 378.500 | 244 |
| Skat af årets resultat | 4 | -85.852 | -56 |
| Årets resultat | | 292.648 | 188 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 200.000 | 0 |
| Overført resultat | | 92.648 | 188 |
| | | 292.648 | 188 |

Balance 30. september

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 288.018 | 230 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 288.018 | 230 |
| Deposita | 6 | 56.000 | 111 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 56.000 | 111 |
| Anlægsaktiver i alt | | 344.018 | 341 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 291.790 | 306 |
| Varebeholdninger | | 291.790 | 306 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 437.251 | 482 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 7 | 163.724 | 213 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 868.659 | 839 |
| Andre tilgodehavender | | 25.000 | 60 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 6 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 113.958 | 130 |
| Tilgodehavender | | 1.608.592 | 1.730 |
| Likvide beholdninger | | 2.375 | 4 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.902.757 | 2.040 |
| Aktiver i alt | | 2.246.775 | 2.381 |

Balance 30. september

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 278.096 | 185 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 0 |
| Egenkapital | | 603.096 | 310 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 64.000 | 72 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 64.000 | 72 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 93.852 | 27 |
| Anden gæld | | 108.684 | 109 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 202.536 | 136 |
| Kreditinstitutter | | 525.613 | 412 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 325.631 | 170 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 48.672 | 74 |
| Anden gæld | | 477.227 | 1.207 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.377.143 | 1.863 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.579.679 | 1.999 |
| Passiver i alt | | 2.246.775 | 2.381 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 185.448 | 0 | 310.448 |
| Årets resultat | 0 | 92.648 | 200.000 | 292.648 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | 278.096 | 200.000 | 603.096 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.237.000 | 1.991 |
| Pensioner | 208.252 | 206 |
| Andre omkostninger til social sikring | 43.840 | 42 |
| Andre personaleomkostninger | 105.490 | 109 |
| | <u>2.594.582</u> | <u>2.348</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 41.213 | 39 |
| | <u>41.213</u> | <u>39</u> |
| | | |
| 3 Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 42.506 | 34 |
| | <u>42.506</u> | <u>34</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 93.852 | 27 |
| Årets udskudte skat | -8.000 | 29 |
| | <u>85.852</u> | <u>56</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|--|--|
| Kostpris 1. oktober | 390.002 |
| Tilgang i årets løb | <u>110.970</u> |
| Kostpris 30. september | <u>500.972</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | 159.804 |
| Årets afskrivninger | <u>53.150</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september | <u>212.954</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u><u>288.018</u></u> |

6 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita kr. |
|--|-----------------------------|
| Kostpris 1. oktober | 111.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-55.000</u> |
| Kostpris 30. september | <u>56.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u><u>56.000</u></u> |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|------------|
| | kr. | t.kr. |
| 7 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | 335.724 | 281 |
| Igangværende arbejder, a contofaktureret | -172.000 | -68 |
| | 163.724 | 213 |

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------------|----------------|------------|
| Inden for et år | 86.352 | 235 |
| Mellem 1 og 5 år | 302.024 | 388 |
| | 388.376 | 623 |

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sanderum Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse pr. 30/09 2022 fremgår af årsrapporten for moderselskabet.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant på nom. kr. 800.000, der giver sikkerhed i goodwill, domænenavn og rettigheder, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Bogført værdi pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 1.017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sanderum VVS ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler 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. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjente i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.