

Sønderborg Bad og Varme ApS

Ingolf Nielsens Vej 5
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2020

Bente Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Sønderborg Bad og Varme ApS
Ingolf Nielsens Vej 5
6400 Sønderborg

CVR-nr: 27293077
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor Revisionsfirmaet Erik Andersen
Kongevej 90
6400 Sønderborg
DK Danmark
CVR-nr: 15534397
P-enhed: 1019404966

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Sønderborg Bad og Varme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sønderborg, den 29/05/2020

Direktion

Erik Normand Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Sønderborg Bad og Varme ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Sønderborg Bad og Varme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt ved opstillingen af årsregnskabet er ledelsens 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, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, 29/05/2020

Erik Peter Andersen , mne18346
REg. revisor, cand. merc.
Revisionsfirmaet Erik Andersen
CVR: 15534397

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været VVS- og Smedevirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 456.158 og egenkapitalen udgør herefter kr. 2.639.038, hvilket anses som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har ikke medført væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, og årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes, når nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger, tab på debitorer samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede levetider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-5 år

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver med en kostpris under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede aktier, der af ledelsen anses for en anlægsbeholdning.

Aktierne måles til kostpris/anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort åcontoavance. Med udgangspunkt i entreprisregnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende advancedel beregnet. Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

På entreprisekontrakter modregnes åcontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen.

Åcontofaktureringer ud over den udførte andel af kontrakten opføres som forudbetaling under kortfristet gæld.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egen-

kapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssig underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på baggrund af 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.199.405	2.776.382
Personaleomkostninger	1	-2.698.193	-2.011.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.663	-44.560
Resultat af ordinær primær drift		-585.451	719.981
Andre finansielle indtægter		12.793	16.620
Øvrige finansielle omkostninger		-14.300	-3.301
Ordinært resultat før skat		-586.958	733.300
Skat af årets resultat	2	130.800	-162.063
Årets resultat		-456.158	571.237
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	108.000
Overført resultat		-566.758	463.237
I alt		-456.158	571.237

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		306.204	73.027
Materielle anlægsaktiver i alt	3	306.204	73.027
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	0
Anlægsaktiver i alt		316.204	73.027
Fremstillede varer og handelsvarer		1.064.526	1.046.923
Varebeholdninger i alt		1.064.526	1.046.923
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.669.216	1.985.234
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.000	75.000
Udsudte skatteaktiver		148.047	17.247
Tilgodehavende skat		32.000	0
Andre tilgodehavender		251.256	571.150
Tilgodehavender i alt		2.175.519	2.648.631
Likvide beholdninger		209.732	452.274
Omsætningsaktiver i alt		3.449.777	4.147.828
Aktiver i alt		3.765.981	4.220.855

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		2.403.438	2.970.196
Forslag til udbytte		110.600	108.000
Egenkapital i alt		2.639.038	3.203.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.252	349.291
Skyldig selskabsskat		0	134.428
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		816.691	533.940
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.126.943	1.017.659
Gældsforpligtelser i alt		1.126.943	1.017.659
Passiver i alt		3.765.981	4.220.855

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.970.196	108.000	3.203.196
Betalt udbytte			-108.000	-108.000
Årets resultat		-566.758	110.600	-456.158
Egenkapital, ultimo	125.000	2.403.438	110.600	2.639.038

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	2.293.165	1.684.234
Pensionsbidrag	290.993	196.871
Andre omkostninger til social sikring	174.356	161.328
Lønrefusioner	-60.321	-30.592
Personaleomkostninger i alt	2.698.193	2.011.841

Der har i regnskabsåret i gennemsnit været 8 ansatte.

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	130.800
Skat af årets resultat i alt	130.800

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	907.156
Tilgang i årets løb	319.840
Kostpris ultimo	1.226.996
Af- og nedskrivning primo	-834.129
Årets afskrivning	-86.663
Af- og nedskrivning ultimo	-920.792
Regnskabsmæssig værdi ultimo	306.204

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	0
Anpartskapital 01.01.2019	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Månedlig leje driftsmidler og inventar kr. 2.500

Månedlig husleje kr. 47.100 - 12 måneders opsigelse.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev stort kr. 600.000, afgivet af tredjemand.

Selvskyldnerkaution afgivet af tredjemand.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	8