
A/S Ole Kjeldsen VVS

Banetoften 68, 7500 Holstebro

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 27 30 15 09

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/11 2023

Carsten Kjeldsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for A/S Ole Kjeldsen VVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. november 2023

Direktion

Carsten Kjeldsen
direktør

Bestyrelse

Mette Kjeldsen
Formand

Carsten Kjeldsen

Mads Littau Kjeldsen

Anne Littau Kjeldsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i A/S Ole Kjeldsen VVS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Ole Kjeldsen VVS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Holstebro, den 29. november 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Daniel Mogensen
statsautoriseret revisor
mne45831

Selskabsoplysninger

Selskabet A/S Ole Kjeldsen VVS
Banetoften 68
7500 Holstebro
Telefon: 97 42 22 88
CVR-nr: 27 30 15 09
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse Mette Kjeldsen, formand
Carsten Kjeldsen
Mads Littau Kjeldsen
Anne Littau Kjeldsen

Direktion Carsten Kjeldsen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
7500 Holstebro

Pengeinstitut Jyske Bank
St. Torv 1
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.542.663	6.155.455
Personaleomkostninger	2	-4.621.137	-4.421.457
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-227.798	-161.440
Resultat før finansielle poster		693.728	1.572.558
Finansielle indtægter	4	8.404	1.241
Finansielle omkostninger	5	-31.811	-24.427
Resultat før skat		670.321	1.549.372
Skat af årets resultat	6	-136.861	-291.790
Årets resultat		533.460	1.257.582

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
Overført resultat	33.460	257.582
	533.460	1.257.582

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		1.022.577	1.065.877
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		581.302	758.650
Materielle anlægsaktiver	7	1.603.879	1.824.527
Anlægsaktiver		1.603.879	1.824.527
Råvarer og hjælpematerialer		598.841	380.841
Varebeholdninger		598.841	380.841
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.977.559	1.891.091
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	866.948	1.159.672
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		430.315	87.000
Tilgodehavender		3.274.822	3.137.763
Likvide beholdninger		93.698	150.879
Omsætningsaktiver		3.967.361	3.669.483
Aktiver		5.571.240	5.494.010

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.437.332	1.403.872
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000.000
Egenkapital		2.437.332	2.903.872
Kreditinstitutter		0	95.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		423.757	488.626
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.521.189	700.000
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		136.861	291.790
Anden gæld		1.052.101	1.014.019
Kortfristede gældsforpligtelser		3.133.908	2.590.138
Gældsforpligtelser		3.133.908	2.590.138
Passiver		5.571.240	5.494.010
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	1.403.872	1.000.000	2.903.872
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	33.460	500.000	533.460
Egenkapital 30. juni	500.000	1.437.332	500.000	2.437.332

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Årets resultat		533.460	1.257.582
Regulering	9	358.066	216.416
Ændring i driftskapital	10	-381.846	-954.649
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		509.680	519.349
Renteindbetalinger og lignende		8.404	1.241
Renteudbetalinger og lignende		-31.811	-24.427
Pengestrømme fra ordinær drift		486.273	496.163
Betalt selskabsskat		-291.790	-429.713
Pengestrømme fra driftsaktivitet		194.483	66.450
Køb af materielle anlægsaktiver		-7.150	-708.080
Salg af materielle anlægsaktiver		30.000	260.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		22.850	-448.080
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-95.703	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	95.703
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		821.189	700.000
Betalt udbytte		-1.000.000	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-274.514	-1.204.297
Ændring i likvider		-57.181	-1.585.927
Likvider 1. juli		150.879	1.736.806
Likvider 30. juni		93.698	150.879
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		93.698	150.879
Likvider 30. juni		93.698	150.879

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører VVS-arbejde i forbindelse med reparationsarbejde og nybyggeri.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.293.662	3.724.586
Pensioner	1.270.448	631.939
Andre omkostninger til social sikring	57.027	64.932
	<u>4.621.137</u>	<u>4.421.457</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>227.798</u>	<u>161.440</u>
	<u>227.798</u>	<u>161.440</u>
Der specificeres således:		
Bygninger	43.300	43.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.498	118.140
	<u>227.798</u>	<u>161.440</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.315	0
Andre finansielle indtægter	4.089	1.241
	<u>8.404</u>	<u>1.241</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	21.189	9.298
Andre finansielle omkostninger	10.622	15.129
	<u>31.811</u>	<u>24.427</u>

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	136.861	291.790
	<u>136.861</u>	<u>291.790</u>

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.888.577	2.248.359
Tilgang i årets løb	0	7.150
Afgang i årets løb	0	-202.648
Kostpris 30. juni	<u>1.888.577</u>	<u>2.052.861</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	822.700	1.489.709
Årets afskrivninger	43.300	184.498
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-202.648
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>866.000</u>	<u>1.471.559</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.022.577</u>	<u>581.302</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	1.534.598	1.304.672
Modtagne acontobetalinge	-667.650	-145.000
	<u>866.948</u>	<u>1.159.672</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	<u>866.948</u>	<u>1.159.672</u>
	866.948	1.159.672

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
9. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-8.404	-1.241
Finansielle omkostninger	31.811	24.427
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	197.798	-98.560
Skat af årets resultat	136.861	291.790
	<u>358.066</u>	<u>216.416</u>

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
10. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-218.000	-40.367
Ændring i tilgodehavender	-137.059	-583.410
Ændring i leverandører mv.	-26.787	-330.872
	<u>-381.846</u>	<u>-954.649</u>

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kjeldsen Holding Holstebro ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Ole Kjeldsen VVS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

I årsrapporten for 2021/22 var indtægter ved lønrefusioner modregnet i personaleomkostningerne, og andre personaleomkostninger indgik i personaleomkostningerne. Det er for 2022/23 valgt at ændre præsentationen af indtægter ved lønrefusioner til "Andre driftsindtægter" under "bruttofortjeneste" og præsentation af andre personaleomkostninger til "Andre eksterne omkostninger" under "bruttofortjeneste".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i årsrapporten for 2022/23 og bevirker at sammenligningstallene for 2021/22 for regnskabsposten "Andre driftsindtægter" er forøget med TDKK 78, regnskabsposten "Personaleomkostninger" er formindsket med TDKK 99 og regnskabsposten "Andre eksterne omkostninger" er forøget med TDKK 177. Den ændrede præsentation påvirker ikke resultatet, egenkapitalen og balancesummen for 2021/22. Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 40 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne er vurderet til at udgøre følgende i procent af kostprisen:

Bygninger 7-8 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 0 %

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Noter til årsregnskabet

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.