
A/S Ole Kjeldsen VVS

Banetoften 68, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 27 30 15 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/11 2021

Carsten Kjeldsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. november 2021

Direktion

Carsten Kjeldsen

Bestyrelse

Mette Kjeldsen
formand

Carsten Kjeldsen

Ole 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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Holstebro, den 17. november 2021

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: 97422288

CVR-nr.: 27 30 15 09

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse

Mette Kjeldsen, formand
Carsten Kjeldsen
Ole Kjeldsen

Direktion

Carsten Kjeldsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltvej 16
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank
St. Torv 1
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		6.643.490	5.955.093
Personaleomkostninger	2	-4.455.646	-4.664.855
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-224.818	-272.249
Resultat før finansielle poster		1.963.026	1.017.989
Finansielle indtægter	4	17.155	23.350
Finansielle omkostninger		-10.133	-6.006
Resultat før skat		1.970.048	1.035.333
Skat af årets resultat	5	-429.713	-269.389
Årets resultat		1.540.335	765.944

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		2.000.000	1.500.000
Overført resultat		-459.665	-734.056
		1.540.335	765.944

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		1.109.177	1.152.477
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.710	215.228
Materielle anlægsaktiver	6	1.277.887	1.367.705
Anlægsaktiver		1.277.887	1.367.705
Varebeholdninger		340.474	365.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.548.157	2.016.569
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	982.163	904.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.035	86.044
Tilgodehavender		2.554.355	3.007.413
Likvide beholdninger		1.736.806	1.392.298
Omsætningsaktiver		4.631.635	4.765.211
Aktiver		5.909.522	6.132.916

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.146.290	1.605.955
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.500.000
Egenkapital		3.646.290	3.605.955
Anden gæld		250.387	321.561
Langfristet gæld	8	250.387	321.561
Leverandører af varer og tjenesteydelser		337.119	875.861
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		429.713	269.389
Anden gæld	8	1.246.013	1.060.150
Kortfristet gæld		2.012.845	2.205.400
Gældsforpligtelser		2.263.232	2.526.961
Passiver		5.909.522	6.132.916
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	1.605.955	1.500.000	3.605.955
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-459.665	2.000.000	1.540.335
Egenkapital 30. juni	500.000	1.146.290	2.000.000	3.646.290

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat		1.540.335	765.944
Reguleringer	9	647.509	524.294
Ændring i driftskapital	10	54.030	274.723
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.241.874	1.564.961
Renteindbetalinger og lignende		17.155	23.350
Renteudbetalinger og lignende		-10.132	-6.006
Pengestrømme fra ordinær drift		2.248.897	1.582.305
Betalt selskabsskat		-269.389	-153.344
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.979.508	1.428.961
Køb af materielle anlægsaktiver		-135.000	-33.999
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-135.000	-33.999
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-27.984
Betalt udbytte		-1.500.000	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.500.000	-1.527.984
Ændring i likvider		344.508	-133.022
Likvider 1. juli		1.392.298	1.525.320
Likvider 30. juni		1.736.806	1.392.298
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.736.806	1.392.298
Likvider 30. juni		1.736.806	1.392.298

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.011.910	3.242.730
Pensioner	1.205.652	1.183.473
Andre omkostninger til social sikring	53.570	61.287
Andre personaleomkostninger	184.514	177.365
	4.455.646	4.664.855
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	224.818	272.249
	224.818	272.249
Der specificeres således:		
Bygninger	43.300	43.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.518	228.949
	224.818	272.249
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	14.009	9.503
Andre finansielle indtægter	3.146	13.847
	17.155	23.350
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	429.713	269.389
	429.713	269.389

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	1.888.577	2.541.275
Tilgang i årets løb	0	135.000
Afgang i årets løb	0	-467.455
Kostpris 30. juni	<u>1.888.577</u>	<u>2.208.820</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	736.100	2.326.047
Årets afskrivninger	43.300	181.518
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-467.455
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>779.400</u>	<u>2.040.110</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.109.177</u>	<u>168.710</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>5 år</u>
	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	1.487.163	1.219.800
Modtagne acantobetalinge	-505.000	-315.000
	<u>982.163</u>	<u>904.800</u>

Noter til årsregnskabet

8 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2020 DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	250.387	321.561
Langfristet del	250.387	321.561
Øvrig kortfristet gæld	1.246.013	1.060.150
	1.496.400	1.381.711

9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-17.155	-23.350
Finansielle omkostninger	10.133	6.006
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	224.818	272.249
Skat af årets resultat	429.713	269.389
	647.509	524.294

10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Ændring i varebeholdninger	25.026	51.960
Ændring i tilgodehavender	453.059	-359.227
Ændring i leverandører m.v.	-424.055	581.990
	54.030	274.723

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 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

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

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 immaterielle og 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Kjeldsen Holding Holstebro ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostpris for handelsvarer samt 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 nettorealisationseværdi, 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Modtagne acontobetalinge 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.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets 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 langfri-

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

stede 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.