
A/S Ole Kjeldsen VVS

Banetoften 68, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 27 30 15 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /11 2020

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

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 2. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 2. november 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

mne9693

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.955.093	6.000.342
Personaleomkostninger	3	-4.664.855	-4.684.068
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-272.249	-276.462
Andre driftsomkostninger		0	-60.000
Resultat før finansielle poster		1.017.989	979.812
Finansielle indtægter	5	23.350	15.425
Finansielle omkostninger	6	-6.006	-3.731
Resultat før skat		1.035.333	991.506
Skat af årets resultat	7	-269.389	-234.366
Årets resultat		765.944	757.140

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	-734.056	-742.860
	765.944	757.140

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		1.152.477	1.195.777
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		215.228	410.177
Materielle anlægsaktiver	8	1.367.705	1.605.954
Anlægsaktiver		1.367.705	1.605.954
Varebeholdninger		365.500	417.460
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.016.569	1.503.264
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	904.800	1.002.019
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		86.044	100.000
Andre tilgodehavender		0	38.939
Periodeafgrænsningsposter		0	3.963
Tilgodehavender		3.007.413	2.648.185
Likvide beholdninger		1.392.298	1.525.320
Omsætningsaktiver		4.765.211	4.590.965
Aktiver		6.132.916	6.196.919

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.605.955	2.340.011
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital	10	3.605.955	4.340.011
Anden gæld		321.561	0
Langfristet gæld	11	321.561	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		875.861	435.625
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	27.984
Selskabsskat		269.389	153.344
Anden gæld	11	1.060.150	1.239.955
Kortfristet gæld		2.205.400	1.856.908
Gældsforpligtelser		2.526.961	1.856.908
Passiver		6.132.916	6.196.919
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets resultat		765.944	757.140
Reguleringer	12	524.294	486.334
Ændring i driftskapital	13	274.723	251.315
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.564.961	1.494.789
Renteindbetalinger og lignende		23.350	15.425
Renteudbetalinger og lignende		-6.006	-3.731
Pengestrømme fra ordinær drift		1.582.305	1.506.483
Betalt selskabsskat		-153.344	-309.338
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.428.961	1.197.145
Køb af materielle anlægsaktiver		-33.999	-30.233
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-33.999	-30.233
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-27.984	27.984
Betalt udbytte		-1.500.000	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.527.984	-1.972.016
Ændring i likvider		-133.022	-805.104
Likvider 1. juli		1.525.320	2.330.424
Likvider 30. juni		1.392.298	1.525.320
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.392.298	1.525.320
Likvider 30. juni		1.392.298	1.525.320

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Eftersom selskabet alene beskæftiger sig med VVS-arbejder, har udbruddet af Covid-19 ikke påvirket selskabet og forventes ikke at komme til at påvirke selskabet.

2 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.242.730	3.400.227
Pensioner	1.183.473	1.015.681
Andre omkostninger til social sikring	61.287	63.840
Andre personaleomkostninger	<u>177.365</u>	<u>204.320</u>
	<u>4.664.855</u>	<u>4.684.068</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>272.249</u>	<u>276.462</u>
	<u>272.249</u>	<u>276.462</u>
Der specificeres således:		
Bygninger	43.300	43.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>228.949</u>	<u>233.162</u>
	<u>272.249</u>	<u>276.462</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.503	15.425
Andre finansielle indtægter	<u>13.847</u>	<u>0</u>
	<u>23.350</u>	<u>15.425</u>

Noter til årsregnskabet

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.006	3.731
	6.006	3.731
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	269.389	234.344
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	22
	269.389	234.366
8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	1.888.577	2.507.275
Tilgang i årets løb	0	34.000
Kostpris 30. juni	1.888.577	2.541.275
Ned- og afskrivninger 1. juli	692.800	2.097.098
Årets afskrivninger	43.300	228.949
Ned- og afskrivninger 30. juni	736.100	2.326.047
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.152.477	215.228
Afskrives over	40 år	5 år
	2020 DKK	2019 DKK
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	1.219.800	1.307.019
Modtagne acotobetalinge	-315.000	-305.000
	904.800	1.002.019

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	2.340.011	1.500.000	4.340.011
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-734.056	1.500.000	765.944
Egenkapital 30. juni	500.000	1.605.955	1.500.000	3.605.955

11 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:

	2020	2019
	DKK	DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	321.561	0
Langfristet del	321.561	0
Øvrig kortfristet gæld	1.060.150	1.239.955
	1.381.711	1.239.955

12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-23.350	-15.425
Finansielle omkostninger	6.006	3.731
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	272.249	263.662
Skat af årets resultat	269.389	234.366
	524.294	486.334

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	51.960	-17.470
Ændring i tilgodehavender	-359.227	393.114
Ændring i leverandører m.v.	581.990	-124.329
	<u>274.723</u>	<u>251.315</u>

14 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

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Ole Kjeldsen VVS for 2019/20 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 2019/20 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

15 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 immaterielle og 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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acantobetalinger 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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 acantoskatter. Tillæg og godtgørelse under acantoskatteordningen 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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eksklusiv 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.