

Møllers VVS & BLIK ApS

Krofennen 11

6800 Varde

CVR-nr. 27529402

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.07.2018

Dirigent

Navn: Lars Lage Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Møllers VVS & BLIK ApS
Krofennen 11
6800 Varde

CVR-nr.: 27529402
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 24236958
Hjemmeside: www.mollersvvs-blik.dk
E-mail: mail@mollersvvs-blik.dk

Direktion

Lars Lage Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Møllers VVS & BLIK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsbjerg, den 06.07.2018

Direktion

Lars Lage Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Møllers VVS & BLIK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møllers VVS & BLIK ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de kreditfaciliteter, som selskabet er stillet til rådighed for det kommende regnskabsår, er tilstrækkelige til gennemførelse af regnskabsårets forventede aktiviteter, herunder indfrielse af forfaldne moms- og skatteforpligtelser. Selskabets likviditet er stram og kreditfaciliteterne stiller krav til, at ledelsen løbende er opmærksom på ændringer i selskabets arbejdskapital og løbende optimerer forholdet mellem igangværende arbejder, tilgodehavender og leverandørgæld. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige ved løbende optimering af arbejdskapitalen. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret og er renteberegnet iht. Selskabslovens §125 indtil indfrielsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 06.07.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29440

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er VVS- og blikarbejde samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2017 er et overskud på 258 t.kr. mod et overskud i 2016 på 7 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat 299 t.kr.

Selskabets kapitalberedskab for det kommende års aktiviteter er vurderet. Selskabets likviditet er stram, men det er ledelsens forventning, at de stillede kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige til gennemførelse af regnskabsårets forventede aktiviteter samt indfrielse af forfaldne moms- og skatteforpligtelser ved løbende optimering af arbejdskapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.383.834	1.084.896
Personaleomkostninger	2	(908.336)	(951.438)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(27.447)</u>	<u>(26.526)</u>
Driftsresultat		448.051	106.932
Andre finansielle indtægter	4	572	2.709
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(117.459)</u>	<u>(104.263)</u>
Resultat før skat		331.164	5.378
Skat af årets resultat	6	<u>(73.629)</u>	<u>2.015</u>
Årets resultat		<u>257.535</u>	<u>7.393</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>257.535</u>	<u>7.393</u>
		<u>257.535</u>	<u>7.393</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.027	52.169
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	46.027	52.169
Anlægsaktiver		46.027	52.169
Råvarer og hjælpematerialer		285.301	247.445
Varebeholdninger		285.301	247.445
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.176.263	1.142.377
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	607.791	659.613
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	29.114
Periodeafgrænsningsposter		36.055	64.027
Tilgodehavender		1.820.109	1.895.131
Omsætningsaktiver		2.105.410	2.142.576
Aktiver		2.151.437	2.194.745

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		174.230	(83.305)
Egenkapital		299.230	41.695
Udskudt skat		39.000	34.000
Hensatte forpligtelser		39.000	34.000
Bankgæld		173.229	431.147
Leverandører af varer og tjenesteydelser		624.638	792.512
Gæld til tilknyttede virksomheder		482.364	470.160
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		576	0
Skyldig selskabsskat		72.161	0
Anden gæld		460.239	425.231
Kortfristede gældsforpligtelser		1.813.207	2.119.050
Gældsforpligtelser		1.813.207	2.119.050
Passiver		2.151.437	2.194.745
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(83.305)	41.695
Årets resultat	0	257.535	257.535
Egenkapital ultimo	125.000	174.230	299.230

Noter

1. Going concern

Selskabets kapitalberedskab for det kommende års aktiviteter er vurderet. Selskabets likviditet er stram og kreditfaciliteterne stiller krav til, at ledelsen løbende er opmærksom på ændringer i selskabets arbejdskapital og løbende optimerer forholdet mellem igangværende arbejder, tilgodehavender og leverandørgæld.

Selskabet har pr. 6/7-2018 en forfalden gæld til SKAT på 230 t. kr. som forventes indfriet med indbetalinger fra nyligt fakturerede debitorer. På baggrund heraf er det ledelsens forventning, at de stillede kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige til gennemførelse af regnskabsårets forventede aktiviteter samt til indfrielse af forfaldne moms- og skatteforpligtelser ved løbende optimering af arbejdskapitalen.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	763.458	793.648
Pensioner	114.225	115.603
Andre omkostninger til social sikring	7.296	15.619
Andre personaleomkostninger	23.357	26.568
	908.336	951.438
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	27.447	26.526
	27.447	26.526

	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	572	2.702
Valutakursreguleringer	0	7
	572	2.709

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.166	22.404
Renteomkostninger i øvrigt	94.293	81.859
	117.459	104.263
	2017	2016
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	72.161	0
Ændring af udskudt skat	5.000	(2.015)
Refusion i sambeskatning	(3.532)	0
	73.629	(2.015)
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	520.522	17.108
Tilgange	21.305	0
Kostpris ultimo	541.827	17.108
Af- og nedskrivninger primo	(468.353)	(17.108)
Årets afskrivninger	(27.447)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(495.800)	(17.108)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.027	0
	2017	2016
	kr.	kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	607.791	659.613
	607.791	659.613

Noter

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet hos direktionen på 29.114 kr. pr. 31.12.2016 er indfriet i løbet af 2017 med tillæg af renter beregnet i henhold til gældende lovgivning med 10,05 % p.a., således årets bevægelser udgør 29.690 kr. Tilgodehavende pr. 31.12.2017 andrager herefter 0 kr.

	2017	2016
	kr.	kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	18.705	75.666

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører leasing af biler.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med L.L.M. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 400 t. kr. i andre driftsmidler. Den regnskabsmæssige værdi udgør 0 t. kr.

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant nom. 1.000 t. kr. i tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser, driftsmidler og inventar, varelager, goodwill mv. Den regnskabsmæssige værdi udgør 2.115 t. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.