

Dansk VVS & Tagteknik ApS

CVR-nr. 28 50 30 91

Industriparken 4

2750 Ballerup

Årsrapport 2017

13. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, / 2018**

Kenneth Blankensteiner

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet: Dansk VVS & Tagteknik ApS
Industriparken 4
2750 Ballerup

CVR-nr.: 28 50 30 91
Hjemsted: Ballerup

Direktion: Kenneth Blankensteiner
Søren Wiberg

Revisor: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C, 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Danske Bank

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Dansk VVS & Tagteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 19. februar 2018

Direktionen:

Kenneth Blankensteiner

Søren Wiberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dansk VVS & Tagteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk VVS & Tagteknik ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Rødovre, den 19. februar 2018

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr 54 47 15 56

Jørgen Larsen
Registreret revisor
mne4023

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive ejendoms- og håndværksservice hovedsaligt indenfor VVS branchen.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Når salgsværdien af de igangværende arbejder ikke kan måles pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Passiver

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Leasingforhold

Leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.112.598	1.088.252
1 Personaleomkostninger	-1.118.305	-1.119.924
Resultat før af- og nedskrivninger	-5.707	-31.672
Afskrivninger	-5.000	-40.515
Resultat før finansielle poster	-10.707	-72.187
Finansielle indtægter	8	0
Finansielle omkostninger	-4.850	-6.685
Resultat før skat	-15.549	-78.872
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-15.549	-78.872
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-15.549	-78.872
Disponeret i alt	-15.549	-78.872

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Huslejedepositum	<u>42.467</u>	<u>42.467</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>42.467</u>	<u>42.467</u>
Anlægsaktiver	<u>42.467</u>	<u>72.467</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Varebeholdninger	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	270.667	537.164
Igangværende arbejde for fremmed regning	70.000	115.000
Andre tilgodehavender	<u>14.000</u>	<u>8.000</u>
Tilgodehavender	<u>354.667</u>	<u>660.164</u>
Likvide beholdninger	<u>343.705</u>	<u>67.549</u>
Omsætningsaktiver	<u>714.372</u>	<u>743.713</u>
Aktiver i alt	<u>756.839</u>	<u>816.180</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	282.811	298.360
Egenkapital	407.811	423.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.373	179.066
Anden gæld	172.655	213.754
Kortfristede gældsforpligtelser	349.028	392.820
Gældsforpligtelser i alt	349.028	392.820
Passiver i alt	756.839	816.180
4 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
5 Leasingforpligtelse		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	983.807	948.323
Pensioner	120.000	155.262
Andre omkostninger til social sikring	14.498	16.339
	<u>1.118.305</u>	<u>1.119.924</u>
I alt	<u>2</u>	<u>2</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere		
	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	298.360	377.232
Årets resultat	-15.549	-78.872
	<u>282.811</u>	<u>298.360</u>
Saldo ultimo	<u>282.811</u>	<u>298.360</u>
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	0	200.000
Udbetalt udbytte	0	-200.000
Årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>407.811</u>	<u>423.360</u>
4 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er tinglyst virksomhedspant på kr. 400.000 med sikkerhed i lagre, driftsmateriel og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.		
5 Leasingforpligtelse		
Leasingforpligtelse på 2 stk. varebiler udgør i alt kr. 212.000 med månedlige betalinger frem til 31/5 2022.		