

Total VVS A/S

Leopardvej 10
7700 Thisted

CVR-nr. 28 86 90 37

Årsrapporten for 2019

(15. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 09/09 2020

Henrik Søgaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Total VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 28. august 2020

Direktion

Henrik Søgaard Jensen
direktør

Bestyrelse

Per Christian Jensen
formand

Henrik Søgaard Jensen

Janni Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Total VVS A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Total VVS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

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

Thisted, den 28. august 2020

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Peter Bak Lyndrup
registreret revisor
MNE-nr. mne4218

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Total VVS A/S Leopardvej 10 7700 Thisted |
| | E-mail: henrik-totalvvs@mail.dk |
| | CVR-nr.: 28 86 90 37 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 |
| | Stiftet: 1. juli 2005 |
| | Hjemsted: Thisted |
| Bestyrelse | Per Christian Jensen, formand Henrik Søgaard Jensen Janni Jensen |
| Direktion | Henrik Søgaard Jensen, direktør |
| Revisor | REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Bødkervej 12 7700 Thisted |
| Pengeinstitut | Danske Bank Jernbanegade 7 7700 Thisted |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i VVS virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 5.950, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.571.406.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Total VVS A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til kostprisen af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af medgåede omkostninger på balancedagen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.802.127 | 2.047.366 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.727.827 | -1.727.585 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 74.300 | 319.781 |
| Afskrivninger | | -44.430 | -16.745 |
| Resultat før finansielle poster | | 29.870 | 303.036 |
| Finansielle indtægter | 2 | 7.238 | 8.159 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -44.736 | -50.022 |
| Resultat før skat | | -7.628 | 261.173 |
| Skat af årets resultat | | 1.678 | -58.278 |
| Årets resultat | | -5.950 | 202.895 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -5.950 | 202.895 |
| | | -5.950 | 202.895 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 146.605 | 191.035 |
| Materielle anlægsaktiver | | 146.605 | 191.035 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 26.250 | 26.250 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 26.250 | 26.250 |
| Anlægsaktiver i alt | | 172.855 | 217.285 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 568.764 | 597.542 |
| Varebeholdninger | | 568.764 | 597.542 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.972.338 | 2.805.624 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 272.660 | 231.316 |
| Andre tilgodehavender | | 38.255 | 48.988 |
| Udskudt skatteaktiv | | 3.193 | 3.730 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 2.215 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.288.661 | 3.089.658 |
| Likvide beholdninger | | 245.915 | 8.738 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.103.340 | 3.695.938 |
| Aktiver i alt | | 3.276.195 | 3.913.223 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.071.406 | 1.077.356 |
| Egenkapital | 4 | 1.571.406 | 1.577.356 |
| Anden gæld | | 59.637 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 59.637 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 392.923 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 213.057 | 145.069 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 717.401 | 780.378 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 160.204 | 134.053 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 52.417 |
| Anden gæld | | 554.490 | 831.027 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.645.152 | 2.335.867 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.704.789 | 2.335.867 |
| Passiver i alt | | 3.276.195 | 3.913.223 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | 2019 kr. | 2018 kr. | |
|--|--------------------------------|-----------------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 1.470.458 | 1.412.080 | |
| Pensioner | 182.015 | 180.637 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.598 | 96.036 | |
| Andre personalemkostninger | 40.756 | 38.832 | |
| | <u>1.727.827</u> | <u>1.727.585</u> | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> | |
| 2 Finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.073 | 0 | |
| Andre finansielle indtægter | 3.165 | 8.159 | |
| | <u>7.238</u> | <u>8.159</u> | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 35.280 | 36.167 | |
| Andre finansielle omkostninger | 9.456 | 13.855 | |
| | <u>44.736</u> | <u>50.022</u> | |
| 4 Egenkapital | | | |
| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 500.000 | 1.077.356 | 1.577.356 |
| Årets resultat | 0 | -5.950 | -5.950 |
| Egenkapital 31. december 2019 | <u>500.000</u> | <u>1.071.406</u> | <u>1.571.406</u> |

Noter

5 Eventualforpligtelser

Der foreligger lejekontrakt vedr. leje af lokaler. Opsigelsesvarslet er et halvt år. Der betales årligt i alt kr. 115.084 i leje.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sol-Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I likvide midler indgår stillede arbejdsgaranti for kr. 4.380.