

**ROSKILDE VVS APS**

Vindingevej 36 st  
4000 Roskilde  
(CVR-nr. 29 42 58 41)

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2017 til 30. juni 2018**  
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 23. november 2018

---

Lars Christiansen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	12
Noter til årsrapporten	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Roskilde VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Roskilde, den 23. november 2018

### Direktion

Lars Christiansen  
direktør

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

### ***Til kapitalejeren i Roskilde VVS ApS***

Vi har udført review af årsregnskabet for Roskilde VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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.

### **Revisors ansvar**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ballerup, den 23. november 2018

### **Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard FSR**

CVR-nr. 18 19 21 95

Peter Christoffersen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne16030

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Roskilde VVS ApS  
Vindingevej 36 st  
4000 Roskilde

Telefon: 7244 4466

CVR-nr.: 29 42 58 41

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Lars Christiansen, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard FSR  
Borupvang 3,2  
2750 Ballerup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive VVS-installationsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 175.058, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 694.528.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roskilde VVS ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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.

### **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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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**

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Biler	5-7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid på under et år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

### 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 færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

	Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.405.116</b>	<b>1.471.229</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.127.538</u>	<u>-1.157.129</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>277.578</b>	<b>314.100</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-39.308	-38.626
Finansielle omkostninger		<u>-11.543</u>	<u>-8.919</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>226.727</b>	<b>266.555</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-51.669</u>	<u>-62.259</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>175.058</u></b>	<b><u>204.296</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		300.000	0
Overført resultat		<u>-124.942</u>	<u>204.296</u>
		<b><u>175.058</u></b>	<b><u>204.296</u></b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**

	Note	2017/18	2016/17
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		23.425	62.733
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>23.425</b>	<b>62.733</b>
Deposita		43.000	43.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>43.000</b>	<b>43.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>66.425</b>	<b>105.733</b>
Varelager		53.000	45.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>53.000</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.216	104.059
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	64.173
Periodeafgrænsningsposter		45.856	37.418
<b>Tilgodehavender</b>		<b>239.072</b>	<b>205.650</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.199.269</b>	<b>1.415.354</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.491.341</b>	<b>1.666.004</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.557.766</b>	<b>1.771.737</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**

	Note	2017/18	2016/17
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		269.528	494.470
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	400.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>694.528</b>	<b>1.019.470</b>
Hensættelse til udskudt skat		4.516	4.516
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.516</b>	<b>4.516</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.709	201.244
Gæld til tilknyttede virksomheder		232.167	167.557
Gæld til associerede virksomheder		0	34.179
Anden gæld		454.846	344.771
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>858.722</b>	<b>747.751</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>858.722</b>	<b>747.751</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.557.766</b>	<b>1.771.737</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	987.530	1.001.252
Pensioner	102.318	107.689
Andre omkostninger til social sikring	31.100	36.444
Andre personaleomkostninger	6.590	11.744
	<u><b>1.127.538</b></u>	<u><b>1.157.129</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	63.491
Årets udskudte skat	0	-2.559
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.327	0
Sambeskatningsbidrag	52.996	1.327
	<u><b>51.669</b></u>	<u><b>62.259</b></u>

NOTER

**3 Materielle anlægsaktiver**

	Produktionsan- læg og maski- ner
	<u>                    </u>
Kostpris 1. juli 2017	196.540
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>196.540</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	133.807
Årets afskrivninger	<u>39.308</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>173.115</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>23.425</u></u></b>



## NOTER

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	394.470	0	519.470
Årets resultat	0	-124.942	300.000	175.058
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>269.528</b>	<b>300.000</b>	<b>694.528</b>

Virksomhedskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med normalt opsigelsesvarsel.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for de danske selskabsskatter, visse kildeskatter og afgifter.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten nævnte.