

ROSKILDE VVS APS

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

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. oktober 2019

Lars Christiansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2019 | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 18. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ballerup, den 18. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019

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 2018/19 udviser et overskud på kr. 192.951, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 587.480.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roskilde VVS ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

Egenkapital

Udbytte

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

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2018 - 30. JUNI 2019

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.410.637 | 1.405.116 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.148.449</u> | <u>-1.127.538</u> |
| Driftsresultat | | 262.188 | 277.578 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -14.547 | -39.308 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1</u> | <u>-11.543</u> |
| Resultat før skat | | 247.640 | 226.727 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-54.689</u> | <u>-51.669</u> |
| Årets resultat | | <u>192.951</u> | <u>175.058</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 200.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | <u>-7.049</u> | <u>-124.942</u> |
| | | <u>192.951</u> | <u>175.058</u> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | <u>8.878</u> | <u>23.425</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>8.878</u> | <u>23.425</u> |
| Deposita | | <u>43.000</u> | <u>43.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>43.000</u> | <u>43.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>51.878</u> | <u>66.425</u> |
| Varelager | | <u>53.000</u> | <u>53.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>53.000</u> | <u>53.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 178.887 | 193.216 |
| Udskudt skatteaktiv | | 2.612 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>24.040</u> | <u>45.856</u> |
| Tilgodehavender | | <u>205.539</u> | <u>239.072</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>952.030</u> | <u>1.199.269</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.210.569</u> | <u>1.491.341</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.262.447</u></u> | <u><u>1.557.766</u></u> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 262.480 | 269.528 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 300.000 |
| Egenkapital | 4 | 587.480 | 694.528 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 4.516 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 4.516 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 190.684 | 171.709 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 59.459 | 232.167 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 485 | 0 |
| Anden gæld | | 424.339 | 454.846 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 674.967 | 858.722 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 674.967 | 858.722 |
| Passiver i alt | | 1.262.447 | 1.557.766 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

NOTER

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|-------------------------|--|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.010.237 | 987.530 |
| Pensioner | 105.280 | 102.318 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.658 | 31.100 |
| Andre personaleomkostninger | 10.274 | 6.590 |
| | <u>1.148.449</u> | <u>1.127.538</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 49.321 | 0 |
| Årets udskudte skat | -7.128 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -1.327 |
| Sambeskatningsbidrag | 12.496 | 52.996 |
| | <u>54.689</u> | <u>51.669</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Produktions- anlæg og ma- skiner |
| Kostpris 1. juli 2018 | | 196.540 |
| Tilgang i årets løb | | 0 |
| Afgang i årets løb | | 0 |
| Kostpris 30. juni 2019 | | <u>196.540</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | | 173.115 |
| Årets afskrivninger | | 14.547 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | | <u>187.662</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | | <u>8.878</u> |

NOTER

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

NOTER

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 125.000 | 269.529 | 300.000 | 694.529 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | -7.049 | 200.000 | 192.951 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | 125.000 | 262.480 | 200.000 | 587.480 |

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.