

Michael Kappelhøj
Registreret revisor

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Næblerød VVS ApS
Strandhøjen 1, 3600 Frederikssund
CVR. NR. 30 00 42 48

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 19. februar 2019



Peter Næblerød Madsen
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

Næblerød VVS ApS
Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

Næblerød VVS ApS
Selskabsoplysninger

Selskabet	Næblerød VVS ApS Strandhøjen 1 3600 Frederikssund
Direktion	Peter Næblerød Madsen Strandhøjen 1 3600 Frederikssund
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse

Næblerød VVS ApS
Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Næblerød 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 samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldte.

Frederikssund, den 19. februar 2019



Peter Næblerød Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Næblerød VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Næblerød VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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 revisorer's 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.

Gilleleje, den 19. februar 2019

Michael Kappelhøj, Registreret revisor CVR-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. 8405

Næblerød VVS ApS
Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er at drift af håndværksvirksomhed indenfor VVS-branchen og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatet er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer fortsat positive resultater i de kommende år.

Næblerød VVS ApS

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter	<u>2017-2018</u>	<u>2016-2017</u>
Bruttoresultat	4.162.184	3.827.019
1 Personaleomkostninger	-2.196.075	-2.459.695
Andre driftsudgifter	<u>-703.573</u>	<u>-674.796</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	1.262.535	692.528
2 Afskrivninger	<u>-228.433</u>	<u>-184.958</u>
Resultat før finansielle poster	1.034.102	507.570
3 Finansielle indtægter	92.832	79.744
4 Finansielle omkostninger	<u>-97.333</u>	<u>-34.444</u>
Ordinært resultat før skat	1.029.601	552.870
5 Skat af årets resultat	<u>-229.746</u>	<u>-126.172</u>
Årets resultat	<u>799.855</u>	<u>426.698</u>
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	54.000	52.900
Overført overskud	<u>745.855</u>	<u>373.798</u>
Disponeret i alt	<u>799.855</u>	<u>426.698</u>

Næblerød VVS ApS
Balance pr. 30. september 2018

Noter	<u>2017-2018</u>	<u>2016-2017</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	921.228	392.100
	<u>921.228</u>	<u>392.100</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	0	0
Andre værdipapirer	1.220.001	1.156.450
	<u>1.220.001</u>	<u>1.156.450</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.141.229</u>	<u>1.548.550</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	115.000	115.000
	<u>115.000</u>	<u>115.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	674.794	1.057.912
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Mellemregning kapitalejer	141.105	121.550
Andre tilgodehavender	76.000	60.000
Periodeafgrænsningsposter	41.940	43.551
	<u>933.839</u>	<u>1.283.013</u>
Likvide beholdninger	<u>1.270.455</u>	<u>88.996</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.319.294</u>	<u>1.487.009</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.460.523</u>	<u>3.035.559</u>

Næblerød VVS ApS
Balance pr. 30. september 2018

Noter	<u>2017-2018</u>	<u>2016-2017</u>
PASSIVER		
9 EGENKAPITAL		
10 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	2.294.326	1.548.471
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Egenkapital i alt	<u>2.473.326</u>	<u>1.726.371</u>
11 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	18.810	7.788
	<u>18.810</u>	<u>7.788</u>
12 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
12 Kreditinstitutter	458.840	74.477
	<u>458.840</u>	<u>74.477</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	359.436	196.860
12 Kreditinstitutter	184.400	103.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	406.277	361.700
Anden gæld	559.434	565.163
	<u>1.509.547</u>	<u>1.226.923</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>1.968.387</u>	<u>1.301.400</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>4.460.523</u>	<u>3.035.559</u>
13 Nærtstående parter		
14 Pantsætninger/leasingforpligtelser/sikkerhedestillelser		

Næblerød VVS ApS

Noter	<u>2017-2018</u>	<u>2016-2017</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.005.604	2.323.067
Pensionsbidrag	120.938	162.415
Andre omkostninger til social sikring	69.533	-27.091
	<u>2.196.075</u>	<u>2.458.391</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	215.431	184.958
	<u>215.431</u>	<u>184.958</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>215.431</u>	<u>184.958</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter	92.832	79.744
	<u>92.832</u>	<u>79.744</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver (tilgodehavender)	0	0
Andre finansielle omkostninger	97.333	34.444
I alt	<u>97.333</u>	<u>34.444</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	218.724	140.712
Årets ændring i udskudt skat	11.022	-14.540
I alt	<u>229.746</u>	<u>126.172</u>

8 Mellemregning kapitalejer

Tilgodehavende hos kapitalejer
Gæld til kapitalejer

131.5040

Mellemregningen har i regnskabsåret 2017/2018 været i selskabets favør

Maksimalt udlån har været kr. 141.105 inkl. renter.

Hele lånet inkl. renter er indfriet efter status.

Da der er tale om lån optaget efter 14. august 2012 var der tale om et ulovligt aktionærlån.

Debetrenten har i året været 10,50 %

Kreditrenten har i året været 0,50 %

9 Egenkapitalopgørelse

	<u>ApS-kapital</u>	<u>Overført overskud</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	1.548.471	52.900	1.726.371
Årets resultat		745.855	54.000	799.855
Udbetalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Egenkapital ultimo	125.000	2.294.326	54.000	2.473.326

10 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år**ApS-kapital**

Selskabet er stiftet d. 1. oktober 2006 med en selskabskapital på kr. 125.000, der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden.

Næblerød VVS ApS

Noter	<u>2017-2018</u>	<u>2016-2017</u>
11 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat udgør	<u>18.810</u>	<u>7.788</u>
12 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter forfalder således:		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>458.840</u>	<u>74.477</u>
Langfristet i alt	458.840	74.477
Inden for et år	<u>184.400</u>	103.200
	<u>643.240</u>	<u>177.677</u>
13 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse		
Peter Næblerød Madsen, direktør		
Anparternes stemmerettigheder besiddes af:		
Peter Næblerød Madsen		
Strandhøjen 1		
3600 Frederikssund		
Transaktioner med nærtstående parter		
Ingen udover løn og udbytte.		
14 Pantsætninger/leasingforpligtelser.		
Til sikkerhed for lån i Santander Consumer Bank er anmeldt ejendomsforbehold i 1. stk. varebil VW Caddy med en restgæld på tkr. 85.		
Til sikkerhed for lån i Santander Consumer Bank er anmeldt ejendomsforbehold i 1. stk. varebil VW T6 Kassevogn med en restgæld på tkr. 179.		
Til sikkerhed for lån i Santander Consumer Bank er anmeldt ejendomsforbehold i 1. stk. personbil VW Tiguan 2.0 med en restgæld på tkr. 379.		

Næblerød VVS ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Næblerød VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer affinansielle 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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning.

Nettoomsætning omfatter udført arbejde, primært ved entreprenørvirksomhed. Igangværende arbejder reguleres over omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Driftsmidler m.v.	5 år lineært
Edb og software	3 år lineært

../

Næblerød VVS ApS

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Varebeholdninger.

Varebeholdninger opgøres til anskaffelsespris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle de omkostninger, der kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til amortiseret kostpris med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

..!

Næblerød VVS ApS

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

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