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

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 20. februar 2018



Peter Næblerød Madsen
Dirigent

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
Revisor	Michael Kappelhøj Registreret revisor FSR - danske revisorer Smidstrup Strandvej 69, 1. 3250 Gilleleje

Næblerød VVS ApS
Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldte.

Frederikssund, den 20. februar 2018



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 2016 – 30. september 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.

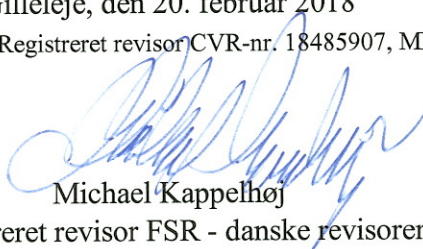
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 20. februar 2018

Michael Kappelhøj, Registreret revisor CVR-nr. 18485907, MNE-nr. 8405



Michael Kappelhøj

Registreret revisor FSR - danske revisorer

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 2016 - 30. september 2017

Noter	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
Bruttoresultat	3.827.019	3.548.059
1 Personaleomkostninger	-2.459.695	-2.480.639
Andre driftsudgifter	<u>-674.795</u>	<u>-664.721</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	692.528	402.699
2 Afskrivninger	<u>-184.958</u>	<u>-145.931</u>
Resultat før finansielle poster	507.570	256.768
3 Finansielle indtægter	79.744	7.333
4 Finansielle omkostninger	<u>-34.444</u>	<u>-36.035</u>
Ordinært resultat før skat	552.870	228.066
5 Skat af årets resultat	<u>-126.172</u>	<u>-56.190</u>
Årets resultat	<u>426.698</u>	<u>171.876</u>
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	52.900	49.200
Overført overskud	<u>373.798</u>	<u>122.676</u>
Disponeret i alt	<u>426.698</u>	<u>171.876</u>

Næblerød VVS ApS
Balance pr. 30. september 2017

Noter	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	392.100	539.597
	<u>392.100</u>	<u>539.597</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	0	16.282
Andre værdipapirer	1.156.450	1.088.356
	<u>1.156.450</u>	<u>1.104.638</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.548.550</u>	<u>1.644.235</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	115.000	115.000
	<u>115.000</u>	<u>115.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.057.912	586.313
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Mellemregning kapitalejer	121.550	110.000
Andre tilgodehavender	60.000	73.000
Periodeafgrænsningsposter	43.551	23.082
	<u>1.283.013</u>	<u>792.395</u>
Likvide beholdninger	<u>88.996</u>	<u>320.161</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.487.009</u>	<u>1.227.556</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.035.559</u>	<u>2.871.791</u>

Næblerød VVS ApS
Balance pr. 30. september 2017

Noter	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
PASSIVER		
9 EGENKAPITAL		
10 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.548.471	1.174.673
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Egenkapital i alt	<u>1.726.371</u>	<u>1.351.373</u>
11 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	7.788	22.328
	<u>7.788</u>	<u>22.328</u>
12 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
12 Kreditinstitutter	74.477	182.728
	<u>74.477</u>	<u>182.728</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	196.860	200.109
12 Kreditinstitutter	103.200	100.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser	361.700	394.163
Anden gæld	565.163	620.530
	<u>1.226.923</u>	<u>1.315.362</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>1.301.400</u>	<u>1.498.090</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>3.035.559</u>	<u>2.871.791</u>
13 Nærtstående parter		
14 Pantsætninger/leasingforpligtelser/sikkerhedestillelser		

Næblerød VVS ApS

Noter	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.323.067	2.254.225
Pensionsbidrag	162.415	167.099
Andre omkostninger til social sikring	-25.788	59.315
	<u>2.459.695</u>	<u>2.480.639</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	184.958	145.931
	<u>184.958</u>	<u>145.931</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>184.958</u>	<u>145.931</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter	79.744	7.333
	<u>79.744</u>	<u>7.333</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver (tilgodehavender)	0	0
Andre finansielle omkostninger	34.444	36.035
I alt	<u>34.444</u>	<u>36.035</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	140.712	56.148
Årets ændring i udskudt skat	-14.540	42
I alt	<u>126.172</u>	<u>56.190</u>

8 Mellemregning kapitalejer

Tilgodehavende hos kapitalejer
Gæld til kapitalejer

112.149
0

Mellemregningen har i regnskabsåret 2016/2017 været i selskabets favør
Maksimalt udlån har været ca. kr. 100.000 før renter.

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

Debetrenten har i året været 10,50 %

Kreditrenten har i året været 0,50 %

9 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.174.673	51.700	1.351.373
Årets resultat		373.798	52.900	426.698
Udbetalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Egenkapital ultimo	125.000	1.548.471	52.900	1.726.371

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>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
11 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat udgør	7.788	22.328
 12 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til Kreditinstitutter forfalder således:		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	74.477	130.728
Langfristet i alt	74.477	130.728
Inden for et år	103.200	52.000
	177.677	182.728

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 Nykredit Leasing er anmeldt ejendomsforbehold i

1. stk. varebil VW Transporter med en restgæld på tkr. 54.

Til sikkerhed for lån i Santander Consumer Bank er anmeldt ejendomsforbehold i

1. stk. varebil VW Caddy med en restgæld på tkr. 127.

Leasingforpligtelse: Leasingforpligtelse til Ford Credit udgør tkr.: 99.

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 den 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 nettorealisationsværdi, 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.