

Zimling VVS og Viceværtsservice ApS

**Kirsebærølle 15
3460 Allerød**

Cvr.nr. 30 17 99 35

**Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2019

Søren Zimling
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Zimling VVS og Viceværtsservice ApS
Kirsebæralle 15
3460 Allerød

Hjemstedskommune: Allerød
CVR-nummer: 30 17 99 35
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Søren Zimling

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Zimling VVS og Viceværtsservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød 6. juni 2019

Direktionen:

Søren Zimling

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, industri, finansiering og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Zimling VVS og Viceværtsservice ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Zimling VVS og Viceværtsservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

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.

Allerød 6. juni 2019

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2018 kr.	2017 kr.
	Bruttofortjeneste	1.140.104	1.329.880
1	Personaleomkostninger	842.843	779.655
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>53.175</u>	<u>53.175</u>
	Resultat før finansielle poster	244.086	497.050
	Andre finansielle omkostninger	<u>-1.946</u>	<u>-3.924</u>
	Finansielle poster i alt	<u>-1.946</u>	<u>-3.924</u>
	Resultat før skat	242.140	493.126
3	Skat af årets resultat	<u>54.473</u>	<u>109.633</u>
	Årets resultat	<u>187.667</u>	<u>383.493</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	187.667	383.493
	Overført overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>187.667</u>	<u>383.493</u>

Balance

Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver pr. 31. december		
	180.797	233.972
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
2 Anlægsaktiver i alt	180.797	233.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	727.032	371.057
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	117.447	105.358
Andre tilgodehavender	122.078	13.325
Tilgodehavender m.v. i alt	966.557	489.740
Likvide beholdninger	192.233	476.832
Omsætningsaktiver i alt	1.158.790	966.572
Aktiver i alt	1.339.587	1.200.544
Passiver pr. 31. december		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	375.000	375.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	187.667	383.493
Egenkapital i alt	687.667	883.493
Hensættelser til udskudt skat	9.430	11.013
Hensættelser i alt	9.430	11.013
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.625	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	395.586	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	231.279	306.038
Gæld i alt	642.490	306.038
Passiver i alt	1.339.587	1.200.544
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2018	2017
1		
Personaleomkostninger	kr.	kr.
Gager og løn mv.	836.870	773.017
Pensioner	5.222	5.000
Andre omkostninger til social sikring	751	1.638
Personaleomkostninger i alt	842.843	779.655
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	2
2		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo		319.052
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Samlet anskaffelsessum ultimo		319.052
Afskrivninger primo		85.080
Årets afskrivninger		53.175
Årets afgang		0
Samlede afskrivninger ultimo		138.255
Bogført værdi ultimo		180.797
3		Skat ifølge resultat- opgørelsen
Selskabsskat	Selskabs- skat	Udskudt skat
Hensat primo	107.844	11.013
Korrektion tidligere år	0	0
Rentetilleg	0	-
Betalt i årets løb	-107.844	-
Skat af årets resultat	56.056	-1.583
Selskabsskat i alt	56.056	9.430
4		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Bygninger	50 år	/	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.