

# **Trolle VVS og Gasteknik ApS**

Pileås 14, 2670 Greve

CVR-nr. 30 28 17 13

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2019.



René Trolle  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Trolle VVS og Gasteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 11. marts 2019

**Direktion**



René Trolle

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til anpartshaverne i Trolle VVS og Gasteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trolle VVS og Gasteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Frederiksberg, den 11. marts 2019

### **One Revision**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79



Egon Ramskov Laursen  
statsautoriseret revisor  
mne34372

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Trolle VVS og Gasteknik ApS  
Pileås 14  
2670 Greve

CVR-nr.: 30 28 17 13

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

René Trolle

**Revisor**

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Roskildevej 39, 3. sal  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive VVS og gasteknik-virksomhed, at udøve virksomhed med handel og service samt udøve anden til de nævnte formål knyttet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.000.458 kr. mod 1.673.255 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 55.154 kr. mod 204.077 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Trolle VVS og Gasteknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varelager, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

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

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trolle VVS og Gasteknik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.000.458</b>	<b>1.673.255</b>
1 Personaleomkostninger	-1.918.643	-1.401.689
<b>Driftsresultat</b>	<b>81.815</b>	<b>271.566</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.042	-1.902
<b>Resultat før skat</b>	<b>79.773</b>	<b>269.664</b>
Skat af årets resultat	-24.619	-65.587
<b>Årets resultat</b>	<b>55.154</b>	<b>204.077</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	0	104.077
Disponeret fra overført resultat	-44.846	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>55.154</b>	<b>204.077</b>

## Balance 31. december

---

Aktiver		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Deposita	18.800	18.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.800</u>	<u>18.800</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.800</u></b>	<b><u>18.800</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	165.000	170.000
Varebeholdninger i alt	<u>165.000</u>	<u>170.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	274.514	113.565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.783	7.086
Udskudte skatteaktiver	1.187	1.187
Andre tilgodehavender	1.000	331
Periodeafgrænsningsposter	<u>30.220</u>	<u>41.820</u>
Tilgodehavender i alt	<u>325.704</u>	<u>163.989</u>
Likvide beholdninger	<u>548.133</u>	<u>852.729</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.038.837</u></b>	<b><u>1.186.718</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.057.637</u></b>	<b><u>1.205.518</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	105.208	150.054
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>330.208</b>	<b>375.054</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.862	324.778
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	24.619	66.833
Anden gæld	477.948	438.853
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	727.429	830.464
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>727.429</b>	<b>830.464</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.057.637</b>	<b>1.205.518</b>
7 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8 <b>Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	45.977	0	170.977
Årets overførte overskud eller underskud	0	104.077	100.000	204.077
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	150.054	100.000	375.054
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-44.846	100.000	55.154
	<b>125.000</b>	<b>105.208</b>	<b>100.000</b>	<b>330.208</b>

## Noter

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.607.713	1.133.120
Pensioner	208.207	176.167
Andre omkostninger til social sikring	19.560	10.853
Personalemkostninger i øvrigt	83.163	81.549
	<u><b>1.918.643</b></u>	<u><b>1.401.689</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.042</u>	<u>1.902</u>
	<u><b>2.042</b></u>	<u><b>1.902</b></u>
<b>3. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar	<u>18.800</u>	<u>18.800</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>18.800</b></u>	<u><b>18.800</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>18.800</b></u>	<u><b>18.800</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	150.054	45.977
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-44.846</u>	<u>104.077</u>
	<u><b>105.208</b></u>	<u><b>150.054</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>100.000</b></u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 215.143. Leasingkontrakterne har mellem 10 og 43 måneder til udløb og den totale udestående leasingydelse udgør kr. 488.084.

### 8. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med René Trolle Holding ApS, CVR-nr. 30281705 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.