

KELSTRUPGAARD VVS & INGENIØR ApS

Kelstrupvej 33
4560 Vig

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2018

Allan Danielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KELSTRUPGAARD VVS & INGENIØR ApS Kelstrupvej 33 4560 Vig Telefonnummer: 28303917 CVR-nr: 30725700 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Kelstrupgaard VVS & Ingeniør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsopgørelsen for retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig, den 15/06/2018

Direktion

Allan Danielsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er VVS og ingeniørvirksomhed inden for bygge- og anlægssektoren.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2017 TDKK. 54 mod TDKK. 149 i regnskabsåret 2016.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Herefter er det ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug, øvrige eksterne omkostninger mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter, afskrivninger og nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter, kursreguleringer mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 13.200 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		625.884	897.732
Personaleomkostninger	1	-469.871	-660.166
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-53.279	-43.519
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-50.000	0
Resultat af ordinær primær drift		52.734	194.047
Andre finansielle indtægter		20.403	5.670
Øvrige finansielle omkostninger		-1.792	-8.067
Ordinært resultat før skat		71.345	191.650
Skat af årets resultat	2	-16.886	-43.118
Årets resultat		54.459	148.532
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		54.459	148.532
I alt		54.459	148.532

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.037	43.520
Materielle anlægsaktiver i alt	3	39.037	43.520
Anlægsaktiver i alt		39.037	43.520
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		493.600	644.905
Udsudte skatteaktiver		19.224	35.882
Andre tilgodehavender		9.174	60.555
Tilgodehavender i alt		521.998	741.342
Likvide beholdninger		60.957	204.756
Omsætningsaktiver i alt		582.955	946.098
Aktiver i alt		621.992	989.618

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		211.723	157.264
Egenkapital i alt		336.723	282.264
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.987	131.158
Skyldig selskabsskat		228	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		90.658	536.877
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.396	39.319
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		285.269	707.354
Gældsforpligtelser i alt		285.269	707.354
Passiver i alt		621.992	989.618

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	157.264	282.264
Årets resultat		54.459	54.459
Egenkapital, ultimo	125.000	211.723	336.723

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	456.215	562.913
Multimediebeskatning og sundhedsforsikring	-2.475	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	-9.454	66.481
Pensionsbidrag	22.000	26.000
ATP-bidrag og øvrige sociale bidrag	3.585	4.772
	469.871	660.166
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1,0	1,0

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Skyldig skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	228	228
Ændring af udskudt skat	16.658	19.224
	16.886	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK.
Samlet kostpris primo	217.596
Årets tilgang	48.796
Afgang til kostpris	0
Kostpris ultimo	266.392
Samlede af- og nedskrivninger primo	-174.076
Årets afskrivning	-53.279
Afskrivninger på udgået udstyr	0
Af- og nedskrivning ultimo	-227.355
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.037

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter á DKK. 100. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2017 DKK.	2016 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået kontrakt vedrørende leje af lokaler med en årlig leje på DKK 36.000.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:
Allan Danielsen, Kelstrupvej 33, 4560 Vig