

KELSTRUPGAARD VVS & INGENIØR ApS

Kelstrupvej 33
4560 Vig

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2019

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: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vig, den 31/05/2019

Direktion

Allan Danielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2018 TDKK. -163 mod TDKK. 54 i regnskabsåret 2017.

Årets resultat anses ikke 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 13.500 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		301.656	625.884
Personaleomkostninger	1	-517.609	-469.871
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.759	-53.279
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		12.512	-50.000
Resultat af ordinær primær drift		-213.200	52.734
Andre finansielle indtægter		7.453	20.403
Øvrige finansielle omkostninger		-15.086	-1.792
Ordinært resultat før skat		-220.833	71.345
Skat af årets resultat	2	57.982	-16.886
Årets resultat		-162.851	54.459
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-162.851	54.459
I alt		-162.851	54.459

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.278	39.037
Materielle anlægsaktiver i alt	3	29.278	39.037
Anlægsaktiver i alt		29.278	39.037
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		174.525	493.600
Udsudte skatteaktiver		77.166	19.224
Tilgodehavende skat		4.040	0
Andre tilgodehavender		1.959	9.174
Tilgodehavender i alt		257.690	521.998
Likvide beholdninger		101.726	60.957
Omsætningsaktiver i alt		359.416	582.955
Aktiver i alt		388.694	621.992

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		48.872	211.723
Egenkapital i alt		173.872	336.723
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Gæld til banker		62	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.065	113.987
Skyldig selskabsskat		0	228
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		148.670	90.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.025	80.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		214.822	285.269
Gældsforpligtelser i alt		214.822	285.269
Passiver i alt		388.694	621.992

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	211.723	336.723
Årets resultat		-162.851	-162.851
Egenkapital, ultimo	125.000	48.872	173.872

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	497.621	456.215
Multimediebeskatning og sundhedsforsikring	-2.700	-2.475
Regulering af feriepengeforpligtelse	5.175	-9.454
Pensionsbidrag	12.000	22.000
ATP-bidrag og øvrige sociale bidrag	5.513	3.585
	517.609	469.871
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	-40	-4.040
Ændring af udskudt skat	-57.942	-77.166
	-57.982	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK.
Samlet kostpris primo	266.392
Årets tilgang	0
Afgang til kostpris	0
Kostpris ultimo	266.392
Samlede af- og nedskrivninger primo	-227.355
Årets afskrivning	-9.759
Afskrivninger på udgået udstyr	0
Af- og nedskrivning ultimo	-237.114
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.278

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

	2018 DKK.	2017 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

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018 1
------------------------------------	-----------