

# **KELSTRUPGAARD VVS & INGENIØR ApS**

Kelstrupvej 33  
4560 Vig

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/09/2020**

---

**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

CVR-nr:                 30725700  
Regnskabsår:         01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vig, den 10/09/2020

## Direktion

Allan Danielsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

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

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2019 TDKK. -146 mod TDKK. -163 i regnskabsåret 2018.

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Med henvisning til selskabslovens § 119 er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af kapitalen.

Ledelsen har forventninger til stigende omsætning, og dermed positive resultater. Derfor forventes det, at kapitalen vil være fuldt reetableret inden for de næste 3 regnskabsår, se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going concern.

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 13.800 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>351.371</b>	<b>301.656</b>
Personaleomkostninger .....	1	-510.265	-517.609
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-9.759	-9.759
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver .....		-5.000	12.512
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-173.653</b>	<b>-213.200</b>
Andre finansielle indtægter .....		-6.425	7.453
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.563	-15.086
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-184.641</b>	<b>-220.833</b>
Skat af årets resultat .....	2	38.883	57.982
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-145.758</b>	<b>-162.851</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-145.758	-162.851
<b>I alt</b> .....		<b>-145.758</b>	<b>-162.851</b>



# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		19.519	29.278
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>19.519</b>	<b>29.278</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>19.519</b>	<b>29.278</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		122.153	174.525
Udsudte skatteaktiver .....		116.085	77.166
Tilgodehavende skat .....		0	4.040
Tilgodehavender moms og afgifter .....		2.381	0
Andre tilgodehavender .....		14.523	1.959
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>255.142</b>	<b>257.690</b>
Likvide beholdninger .....		64.090	101.726
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>319.232</b>	<b>359.416</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>338.751</b>	<b>388.694</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Overført resultat .....		-96.886	48.872
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>28.114</b>	<b>173.872</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	62
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		92.966	40.065
Skyldig selskabsskat .....		0	41.962
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		217.671	106.708
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	26.025
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>310.637</b>	<b>214.822</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>310.637</b>	<b>214.822</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>338.751</b>	<b>388.694</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	48.872	173.872
Årets resultat .....		-145.758	-145.758
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-96.886	28.114

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>DKK.</b>	<b>DKK.</b>
Lønninger og gager	505.699	497.621
Multimediebeskatning og sundhedsforsikring	-2.700	-2.700
Regulering af feriepengeforpligtelse	1.000	5.175
Pensionsbidrag	0	12.000
ATP-bidrag og øvrige sociale bidrag	6.266	5.513
	<b>510.265</b>	<b>517.609</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1,0	1,0

## 2. Skat af årets resultat

	<b>Udgiftsført skat</b>	<b>Skyldig skat</b>
	<b>DKK.</b>	<b>DKK.</b>
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	36	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	-38.919	-116.085
	<b>-38.883</b>	

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>DKK.</b>
Samlet kostpris primo	266.392
Årets tilgang	0
Afgang til kostpris	-51.536
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>214.856</b>
Samlede af- og nedskrivninger primo	-237.114
Årets afskrivning	-9.759
Afskrivninger på udgået udstyr	51.536
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-195.337</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.519</b>

#### 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

	2019 DKK.	2018 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

#### 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen har forventninger til stigende omsætning og dermed positive resultater, der forventes således for regnskabsåret 2020 et positivt resultat, ligesom det er ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 3 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

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

#### 8. 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

#### 9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	2019 1
------------------------------------	-----------