

Arkiv

**Kjøllers Tag og VVS ApS**  
**Vermundsgade 38, kl.**  
**2100 København Ø**

**CVR-nummer: 30802535**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

**(12. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>25</sup>19 2019

  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kjøllers Tag og VVS ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den <sup>25</sup>19 2019

**Direktion**



Lasse Kjøller

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Kjøllers Tag og VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjøllers Tag og VVS ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorer's 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.

Roskilde, den 25/9 2019

### PRIMA REVISION

Registreret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 21356190



Henrik Bonge Nielsen  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
mne17818

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Kjøllers Tag og VVS ApS Vermundsgade 38, kl. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 30 80 25 35 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Lasse Kjøller
<b>Revisor</b>	PRIMA REVISION Registreret revisionsanpartsselskab Ringstedvej 73 4000 Roskilde

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed inden for tag og vvs.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Fravalg af revision**

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Kjøllers Tag og VVS ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, 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 årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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 sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019**

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.423.636</b>	<b>1.218</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.405.246	-1.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-4.467	-50
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>13.923</b>	<b>101</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.130	1
Andre finansielle omkostninger .....	-3.264	-4
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>11.789</b>	<b>98</b>
2 Skat af årets resultat .....	-6.776	-24
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>5.013</b>	<b>74</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	5.013	74
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>5.013</b>	<b>74</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
 AKTIVER

	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	21
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>21</b>
Deposita .....	46.424	46
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>46.424</b>	<b>46</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>46.424</b>	<b>67</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	71.309	66
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>71.309</b>	<b>66</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	466.907	236
Udskudt skatteaktiv .....	23.276	30
Tilgodehavender moderselskab .....	15.940	18
Periodeafgrænsningsposter .....	25.976	31
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>532.099</b>	<b>315</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>37.259</b>	<b>250</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>640.667</b>	<b>631</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>687.091</b>	<b>698</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	126.000	126
Overført resultat.....	10.531	6
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>136.531</b>	<b>132</b>
Kreditinstitutter.....	0	23
Selskabsskat .....	0	23
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>46</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	9.373	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	199.954	202
Anden gæld .....	341.233	248
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>550.560</b>	<b>520</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>550.560</b>	<b>566</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>687.091</b>	<b>698</b>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018/19	2017/18	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget .....	3	2	
Lønninger .....	1.231.944	934	
Pensioner .....	154.430	117	
Andre omkostninger til social sikring .....	18.872	16	
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.405.246</u></b>	<b><u>1.067</u></b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat .....	0	23	
Regulering af udskudt skat .....	6.776	1	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>6.776</u></b>	<b><u>24</u></b>	
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	126.000	0	126.000
Overført resultat .....	5.518	5.013	10.531
	<b><u>131.518</u></b>	<b><u>5.013</u></b>	<b><u>136.531</u></b>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst skadesløsbrev kr. 400.000 som virksomhedspant med pant i selskabets driftsmidler og inventar, varelager og goodwill.

Ingen