

Klestrup VVS A/S

Navervej 6, 4660 Store Heddinge

CVR-nr. 31 50 11 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2019.

Peter Niclas Lyngholm Adriansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Klestrup VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 17. marts 2019

Direktion

Christian Klestrup

Bestyrelse

Peter Niclas Lyngholm Adriansen Christian Klestrup
Formand

Hans Jørgen Løje

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i Klestrup VVS A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Klestrup VVS A/S 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 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 revisorerets 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.

Køge, den 17. marts 2019

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Morten Lønsbo
statsautoriseret revisor
mne44141

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Klestrup VVS A/S Navervej 6 4660 Store Heddinge Telefon: 56290203 CVR-nr.: 31 50 11 64 Stiftet: 23. juni 2008 Hjemsted: Store Heddinge Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår |
| Bestyrelse | Peter Niclas Lyngholm Adriansen, Formand Christian Klestrup Hans Jørgen Løje |
| Direktion | Christian Klestrup |
| Revisor | GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fædediget 13 4600 Køge |
| Bankforbindelser | Sparekassen Sjælland-Fyn Nordea Bank |
| Modervirksomhed | Klestrup Holding Stevns ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive VVS-virksomhed og beslægtede erhvervsaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.696.521 kr. mod 2.039.380 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 307.652 kr. mod 199.444 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2018 steget med 449.803 kr., nemlig fra 463.422 kr. til 913.225 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klestrup VVS A/S 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.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel og finansiel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle og finansielle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Andre investeringsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under finansielle anlægsaktiver, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 og kontantbeholdninger.

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 Klestrup VVS A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndig hederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings-kredsen.

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> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.696.521 | 2.039.380 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.241.844 | -1.738.418 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -83.571 | -62.793 |
| Driftsresultat | 371.106 | 238.169 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 22.264 | 22.535 |
| Andre finansielle indtægter | 2.339 | 450 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -1.129 |
| Resultat før skat | 395.709 | 260.025 |
| Skat af årets resultat | -88.057 | -60.581 |
| Årets resultat | 307.652 | 199.444 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 200.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -92.348 | -556 |
| Disponeret i alt | 307.652 | 199.444 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 112.095 | 195.666 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 112.095 | 195.666 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 15.000 | 15.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 15.000 | 15.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 127.095 | 210.666 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 257.131 | 185.289 |
| Varebeholdninger i alt | 257.131 | 185.289 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 989.172 | 952.009 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 248.627 | 477.278 |
| Periodeafgrænsningsposter | 58.248 | 79.465 |
| Tilgodehavender i alt | 1.296.047 | 1.508.752 |
| 2 Likvide beholdninger | 913.225 | 463.422 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.466.403 | 2.157.463 |
| Aktiver i alt | 2.593.498 | 2.368.129 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 406.569 | 498.917 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | 1.306.569 | 1.198.917 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 18.000 | 21.199 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 18.000 | 21.199 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 398.446 | 414.212 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 91.256 | 62.330 |
| Anden gæld | 779.227 | 671.471 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.268.929 | 1.148.013 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.268.929 | 1.148.013 |
| Passiver i alt | 2.593.498 | 2.368.129 |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.866.248 | 1.432.195 |
| Pensioner | 277.282 | 219.419 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.824 | 23.876 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>70.490</u> | <u>62.928</u> |
| | <u>2.241.844</u> | <u>1.738.418</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |

2. Likvide beholdninger

Selskabet har deponeret 119 t.kr. som sikkerhed vedrørende garantiforpligtelse jf. AB92 §6 sikkerhedsstillelse.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret 119 t.kr. som sikkerhed vedrørende garantiforpligtelse jf. AB92 §6 sikkerhedsstillelse.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

| | |
|-----------------------------|--------------|
| | <u>t.kr.</u> |
| Eventualforpligtelser i alt | <u>81</u> |

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Klestrup Holding Stevns ApS, CVR-nr. 35522115 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskatte virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Niclas Lyngholm Adriansen (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

På vegne af: Peter Niclas Lyngholm Adriansen

Serienummer: PID:9208-2002-2-706469734395

IP: 80.63.xxx.xxx

2019-04-06 03:32:08Z

NEM ID 

Hans Jørgen Løje (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Hans Jørgen Løje

Serienummer: PID:9208-2002-2-258716361023

IP: 87.58.xxx.xxx

2019-04-08 17:29:22Z

NEM ID 

Christian Klestrup (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Christian Klestrup

Serienummer: PID:9208-2002-2-660338649983

IP: 2.106.xxx.xxx

2019-04-09 14:17:03Z

NEM ID 

Christian Klestrup (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Christian Klestrup

Serienummer: PID:9208-2002-2-660338649983

IP: 2.106.xxx.xxx

2019-04-09 14:17:03Z

NEM ID 

Morten Lønsbo (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1299710871121

IP: 2.130.xxx.xxx

2019-04-09 17:18:12Z

NEM ID 

Peter Niclas Lyngholm Adriansen (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Peter Niclas Lyngholm Adriansen

Serienummer: PID:9208-2002-2-706469734395

IP: 80.63.xxx.xxx

2019-04-10 03:00:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NFD8G-5G3NC-34UE6-C7WUV-QJ2PV-67HEZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>