

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## **K.S. VVS Service ApS**

Baldersbækvej 36, 2635 Ishøj

CVR-nr. 32 77 47 33

### **Årsrapport for 1/7 2018 - 30/6 2019**

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 8/11 2019



Dirigent

Snorre Schwartz

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed indenfor VVS- og gasinstallationsarbejde.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er i 2018/19 ikke sket væsentlige ændring i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for K.S. VVS Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

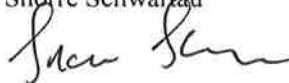
Ishøj, den 8. november 2019

### **Direktion**

Keld Sørensen



Snorre Schwartzau



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i K.S. VVS Service ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for K.S. VVS Service ApS for 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 8. november 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og autodrift.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 % ekskl. tillæg. Selskabet udtræder af sambeskatning med K.S. VVS Holding ApS pr. 28/11 2018.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Automobiler afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger er indregnet til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

### Resultatopgørelse for 1/7 2018 - 30/6 2019

Note		2018/2019	2017/2018
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	4.381.817	4.649.312
	<b>Omkostninger</b>		
1	Personaleudgifter	-3.527.994	-3.544.813
2	Afskrivninger	-69.773	-87.601
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>784.050</u>	<u>1.016.898</u>
	<b>Finansiering</b>		
	Renteindtægter, koncern	7.818	8.322
	Renteindtægter	1	0
	Renteudgifter	-3.572	-6.124
	<b>Resultat før skat</b>	<u>788.297</u>	<u>1.019.096</u>
3	Beregnete skatter	-177.034	-227.395
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>611.263</u></u>	<u><u>791.701</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Udbytte	1.200.000	450.000
	Overført til næste år	-588.737	341.701
		<u><u>611.263</u></u>	<u><u>791.701</u></u>

Balance pr. 30/6 2019

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler	<u>165.865</u>	<u>195.638</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>165.865</u>	<u>195.638</u>
	Deposita	<u>45.200</u>	<u>45.200</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>45.200</u>	<u>45.200</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>211.065</u>	<u>240.838</u>
	Lager	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.805.849	1.495.957
	Igangværende arbejder	196.498	79.914
	Periodeafgrænsningsposter	61.305	55.063
	Mellemregning, koncernselskaber	789.708	680.379
	Andre tilgodehavender	<u>143.311</u>	<u>260.293</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.996.671</u>	<u>2.571.606</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>606.901</u>	<u>676.074</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.625.572</u>	<u>3.269.680</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>3.836.637</u></u>	<u><u>3.510.518</u></u>

Balance pr. 30/6 2019

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	545.766	1.134.503
	Afsat udbytte	<u>1.200.000</u>	<u>450.000</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.870.766</u>	<u>1.709.503</u>
3	Udskudt skat	<u>34.413</u>	<u>7.582</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>34.413</u>	<u>7.582</u>
	Varekreditorer	763.044	581.040
	Selskabsskat	104.456	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	45.747	213.882
	Anden gæld	<u>1.018.211</u>	<u>998.511</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.931.458</u>	<u>1.793.433</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.931.458</u>	<u>1.793.433</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>3.836.637</u>	<u>3.510.518</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	3.006.576	3.061.335
Pension	326.019	388.228
Andre sociale udgifter	58.825	53.540
Andre personaleomkostninger	136.574	41.710
	<u>3.527.994</u>	<u>3.544.813</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Automobiler	<u>69.773</u>	<u>87.601</u>
	<u>69.773</u>	<u>87.601</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat, udenfor sambeskatning	104.456	0
Beregnet selskabsskat, i sambeskatning	45.747	213.882
Regulering, udskudt skat	<u>26.831</u>	<u>13.513</u>
	<u>177.034</u>	<u>227.395</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>34.413</u>	<u>7.582</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>
	<u>Deposita</u>	<u>Automobil</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2018	45.200	784.328
Tilgang	0	90.000
Afgang	0	-106.000
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2019</b>	<b>45.200</b>	<b>768.328</b>
Afskrivninger pr. 1/7 2018	0	588.690
Afskrivninger i året	0	69.773
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	-56.000
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2019</b>	<b>0</b>	<b>602.463</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2018	0	0
Op- og nedskrivninger i året	0	0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2019</b>	<b>45.200</b>	<b>165.865</b>

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2018	125.000	1.134.503	450.000	1.709.503
Udbetalt udbytte	0	0	-450.000	-450.000
Årets resultat	0	-588.737	1.200.000	611.263
<b>Egenkapital pr. 30/6 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>545.766</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.870.766</b>

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet udtræder af sambeskatning med K.S. VVS Holding ApS pr. 28/11 2018.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på ca. kr. 180.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Leasingforpligtelser:	Ydelse	Resterende	Leasing aft-	Samlede
Leasingobjekt	<u>pr. måned</u>	<u>ydelser</u>	<u>alens udløb</u>	<u>forpligtelser</u>
Ford Transit Custom	2.251	35	30.000	108.785
Ford Transit Custom	<u>3.129</u>	<u>54</u>	<u>4.000</u>	<u>172.966</u>
			30/6 2019	30/6 2018
			kr.	kr.
Garantier:				
Bankgaranti			3.846	0
Bankgaranti stillet overfor Lejerbo København			2.011	2.011
Bankgaranti stillet overfor E/F Ellebjerg			128.062	192.092
Bankgaranti stillet overfor E/F Niels Finsens Allé 100			<u>13.238</u>	<u>66.190</u>
			<u>147.157</u>	<u>260.293</u>

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

