

# **Aut. VVSinstallatør Morten Lyhne**

## **Olesen ApS**

Hadsundvej 129, 9000 Aalborg

CVR-nr. 33 04 76 22

### **Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2017.

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 <b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Aut. VVSinstallatør Morten Lyhne Olesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. november 2017

### **Direktion**

Morten Lyhne Olesen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Aut. VVSinstallatør Morten Lyhne Olesen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Aut. VVSinstallatør Morten Lyhne Olesen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Aalborg, den 8. november 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor

Vagn T. Larsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Aut. VVSinstallatør Morten Lyhne Olesen ApS Hadsundvej 129 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 33 04 76 22
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Morten Lyhne Olesen
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	Morten Lyhne Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er handel og håndværk.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 3.945 t.kr. mod 3.391 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.457 t.kr. mod 1.123 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har en tilfredsstillende ordrebeholdning og forventer et positivt resultat i næste regnskabsperiode.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Aut. VVSinstallatør Morten Lyhne Olesen ApS 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aut. VVSinstallatør Morten Lyhne Olesen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.945.432</b>	<b>3.390.693</b>
1 Personaleomkostninger	-2.021.391	-1.911.243
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-56.168	-30.503
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.867.873</b>	<b>1.448.947</b>
Andre finansielle indtægter	1.831	5.774
Øvrige finansielle omkostninger	-1.745	-12.900
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.867.959</b>	<b>1.441.821</b>
Skat af årets resultat	-411.336	-318.567
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>1.456.623</b>	<b>1.123.254</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.456.623</b>	<b>1.123.254</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	56.623	0
Disponeret fra overført resultat	0	-76.746
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.456.623</b>	<b>1.123.254</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>255.340</u>	<u>91.508</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>255.340</u>	<u>91.508</u>
	Deposita	<u>16.075</u>	<u>15.887</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.075</u>	<u>15.887</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>271.415</u></b>	<b><u>107.395</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.052.047	593.110
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	120.000	302.558
	Udskudte skatteaktiver	2.376	10.650
	Andre tilgodehavender	0	283
	Periodeafgrænsningsposter	<u>29.086</u>	<u>15.502</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.203.509</u>	<u>922.103</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.129.938</u>	<u>2.153.033</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.333.447</u></b>	<b><u>3.075.136</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.604.862</u></b>	<b><u>3.182.531</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	483.606	426.983
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.963.606</u></b>	<b><u>1.706.983</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	372.880	474.583
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>372.880</u>	<u>474.583</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	7.751
Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.859	266.889
Selskabsskat	403.062	314.292
Anden gæld	536.455	412.033
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.268.376</u>	<u>1.000.965</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.641.256</u></b>	<b><u>1.475.548</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.604.862</u></b>	<b><u>3.182.531</u></b>

**5 Eventualposter**

**Noter**

---

2017

2016

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.806.007	1.688.393
Pensioner	148.987	145.143
Andre omkostninger til social sikring	14.206	13.664
Personaleomkostninger i øvrigt	52.191	64.043
	<u><b>2.021.391</b></u>	<u><b>1.911.243</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2016	416.236	416.236
Tilgang i årets løb	220.000	0
Afgang i årets løb	-75.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<u><b>561.236</b></u>	<u><b>416.236</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-324.728	-294.225
Årets afskrivninger	-56.168	-30.503
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	75.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<u><b>-305.896</b></u>	<u><b>-324.728</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u><b>255.340</b></u>	<u><b>91.508</b></u>

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	120.000	302.558
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>120.000</b>	<b>302.558</b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	120.000	302.558
	<b>120.000</b>	<b>302.558</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	426.983	503.729
Årets overførte overskud eller underskud	56.623	-76.746
	<b>483.606</b>	<b>426.983</b>

**5. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Morten Lyhne Holding ApS, CVR-nr. 33047436 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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