

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	589.905	663.277
Pensioner	18.191	4.940
Andre omkostninger til social sikring	20.063	17.398
Andre personaleomkostninger	2.868	6.031
	<u>631.027</u>	<u>691.646</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>4.862</u>
	<u>0</u>	<u>4.862</u>

Slagelse VVS og Co ApS

**Sverigesvej 5
4200 Slagelse**

CVR-nr. 33 06 10 13

**Opgørelse af skattepligtig indkomst med
specifikationer for indkomståret 2020**

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer	2
Specifikationer til årsrapporten	4
Opgørelse af skattepligtig indkomst	8
Andre specifikationer	9

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2020 for Slagelse VVS og Co ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af mig.

Jeg har gennemgået og godkendt opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2020 for Slagelse VVS og Co ApS.

Jeg erklærer, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Slagelse, den 6. august 2021

Direktion

Philip Marius Johansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Til ledelsen i Slagelse VVS og Co ApS

Vi har opstillet opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for Slagelse VVS og Co ApS for indkomståret 2020 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. januar - 31. december 2020, bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer omfatter specifikationer til årsrapporten og opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer efter gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er denne udarbejdet og præsentet på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Slagelse VVS og Co ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Kalundborg, den 6. august 2021

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 39 96 10

Jørgen Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne4471

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning, specifikation 2	1.663.455	1.900.689
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, specifikation 3	<u>-875.329</u>	<u>-707.950</u>
Dækningsbidrag	788.126	1.192.739
Andre driftsindtægter	76.649	0
Andre eksterne omkostninger, specifikation 4	<u>-434.455</u>	<u>-476.316</u>
Bruttoresultat	430.320	716.423
Personaleomkostninger, specifikation 5	<u>-631.027</u>	<u>-691.646</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-200.707</u>	<u>24.777</u>
Dækningsgrad	<u>47,4 %</u>	<u>62,8 %</u>
2 Nettoomsætning		
Udført arbejde	1.770.278	1.922.626
Varesalg u/moms	177	1.063
Igangværende arbejder primo	-152.000	-175.000
Igangværende arbejder ultimo	<u>45.000</u>	<u>152.000</u>
	<u>1.663.455</u>	<u>1.900.689</u>
3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af råvarer og hjælpematerialer	809.982	698.547
Losseplads- og affaldsgebyr	2.847	1.703
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer primo	0	125.500
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer ultimo	0	-117.800
Fremstillede varer og handelsvarer primo	117.800	0
Fremstillede varer og handelsvarer ultimo	<u>-55.300</u>	<u>0</u>
	<u>875.329</u>	<u>707.950</u>

Specifikationer til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
4 Andre eksterne omkostninger		
Fremmed arbejde	70.944	130.071
Småanskaffelser	31.166	5.072
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	4.613	1.040
Direkte omkostninger	106.723	136.183
Husleje	65.381	68.700
El, vand og varme	1.011	1.956
Vedligeholdelse	2.925	2.224
Lokaleomkostninger	69.317	72.880
Annoncer og reklame	22.929	9.575
Blomster og gaver	3.189	2.400
Salgsomkostninger	26.118	11.975
Kontorartikler	2.267	1.586
Telefon	5.170	7.279
IT omkostninger	10.350	21.136
Porto og gebyrer	1.755	1.758
Forsikringer	14.276	14.523
Kontingenter	21.965	12.464
Aviser	5.315	0
Databehandling af løn	0	2.559
Revision	15.000	18.000
Rådgivning og administration	66.740	59.850
Småanskaffelser under beløbsgrænse	1.559	6.270
Administrationsomkostninger	144.397	145.425
Brændstof	13.150	26.556
Forsikring og vægtafgift	23.373	22.575
Reparation og vedligeholdelse	12.617	14.210
Leasing	38.760	46.512
Autodrift	87.900	109.853
	434.455	476.316

Specifikationer til årsrapporten

5 Personaleomkostninger

Lønninger og gager	786.991	796.356
Løntilskud	-36.436	-11.195
Lønrefusioner	-160.650	-121.884
Lønninger	589.905	663.277
Pensioner arbejdsgiverdel	18.191	4.940
Pensioner	18.191	4.940
ATP	9.130	8.117
AER-bidrag	10.534	9.281
Øvrige omkostninger til social sikring	399	0
Andre omkostninger til social sikring	20.063	17.398
Øvrige personaleomkostninger	2.868	6.031
Andre personaleomkostninger	2.868	6.031
	631.027	691.646

6 Finansielle indtægter

Renter, debitorer	0	100
	0	100

7 Finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renter pengeinstitutter	2.239	4.576
Renter, kreditorer	542	0
Ikke fradragsberettigede renter	1.073	1.056
Rentetillæg selskabsskat	0	789
	3.854	6.421

Specifikationer til årsrapporten

8 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	3.200	3.200
Spks Sjælland 0542 167255	51.004	0
	<u>54.204</u>	<u>3.200</u>

9 Anden gæld

Merværdiafgift mv.	205.096	177.749
A-skat	45.981	27.317
AM-bidrag	13.530	7.709
ATP	-449	2.092
Skyldig pension	1.350	2.412
Feriepenge	99.964	102.631
Anden gæld 1	69.185	0
Skyldig revisorhonorar	76.125	91.903
Andre skyldige omkostninger	5.462	3.544
	<u>516.244</u>	<u>415.357</u>

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2020

	<u>Spec.</u>	<u>2020</u>
		kr.
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		-204.561
Permanente forskydninger:		
Andel af repræsentationsudgifter uden fradrag, 75% af kr. 3.189		2.392
Ikke fradragsberettigede renter		1.073
Skattepligtigt resultat		-201.096
Midlertidige forskelle:		
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer 1. januar		-40.000
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer 31. december		40.000
Skattemæssige afskrivninger driftsmidler		-10.000
Skattepligtig indkomst		-211.096
Årets skattepligtige indkomst medfører ikke skattebetaling		

Andre specifikationer

	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>	<u>Skatte- mæssig værdi</u>	<u>2020 Forskel</u>	<u>2019 Forskel</u>
1 Udskudt skat				
Driftsmidler	40.000	30.000	10.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	405.907	445.907	-40.000	-40.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel			-211.096	0
Grundlag for beregning af udskudt skat			<u>-241.096</u>	<u>-40.000</u>
Udskudt skat aktiveres med 22,0%/22,0% ved negativt grundlag før nedskrivning			<u>53.041</u>	<u>8.800</u>
Afstemning af grundlag for beregning af udskudt skat				
Grundlag for beregning af udskudt skat 1. januar			0	0
+ Skattepligtigt resultat			-201.096	22.101
- Skattepligtig indkomst			211.096	-22.101
- Skattemæssigt underskud for indkomståret			-211.096	0
Grundlag for beregning af udskudt skat			<u>-201.096</u>	<u>0</u>
			<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
				<u>2020</u>
				kr.

2 Opgørelse af selskabsskat

3 Momsoplysninger