

W&H BLIK & VVS ApS

Fabriksparken 16
2600 Glostrup

CVR-nr. 33766793

Årsrapport for 2018

(Opstillet uden revision eller review)

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. juni 2019

Jan Westermann Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for W&H BLIK & VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 28. maj 2019

Direktion

Lars Hintzmann
Direktør

Jan Westermann Nielsen
Direktør

W&H BLIK & VVS ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i W&H BLIK & VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for W&H BLIK & VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 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 revisors 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 opstilling 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.

Brøndby, den 28. maj 2019

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

W&H BLIK & VVS ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	W&H BLIK & VVS ApS Fabriksparken 16 2600 Glostrup
E-mail	w-hvvs@wogh.dk
CVR-nr.	33766793
Stiftelsesdato	21. juni 2011
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Lars Hintzmann, Direktør Jan Westermann Nielsen, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive VVS virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -103.403, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.113.430, og en egenkapital på kr. -134.209.

Årets resultat er utilfredsstillende. Ledelsen forventer at indtjeningen bliver positiv igen i 2019, således at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for de kommende år. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for W&H BLIK & VVS ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelser.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes af ledelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		5.139.337	6.665.751
Vareforbrug		-2.038.701	-2.752.802
Andre eksterne omkostninger		-764.691	-1.126.960
Bruttofortjeneste/-tab		2.335.944	2.785.989
Personaleomkostninger	1	-2.404.278	-2.466.111
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.517	-15.052
Driftsresultat		-88.851	304.826
Andre finansielle indtægter		412	33.665
Finansielle omkostninger		-38.381	-25.333
Resultat før skat		-126.820	313.158
Skat af årets resultat	2	23.415	-6.663
Årets resultat		-103.405	306.495
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-103.405	306.495
Resultatdisponering		-103.405	306.495

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>70.075</u>	<u>90.592</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>70.075</u>	<u>90.592</u>
Deposita		<u>31.875</u>	<u>30.948</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>31.875</u>	<u>30.948</u>
Anlægsaktiver		<u>101.950</u>	<u>121.540</u>
Varebeholdninger		<u>111.870</u>	<u>16.380</u>
Varebeholdninger		<u>111.870</u>	<u>16.380</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		734.592	731.669
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	99.693	244.267
Udskudte skatteaktiver		19.590	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>45.735</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>899.610</u>	<u>975.936</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>275.251</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.011.480</u>	<u>1.267.567</u>
Aktiver		<u>1.113.430</u>	<u>1.389.107</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat		-214.208	-110.804
Egenkapital	6, 7	-134.208	-30.804
Hensættelser til udskudt skat		0	3.825
Hensatte forpligtelser		0	3.825
Gæld til banker		109.865	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		389.167	583.564
Selskabsskat		0	2.838
Anden gæld		748.607	829.684
Kortfristede gældsforpligtelser		1.247.639	1.416.086
Gældsforpligtelser		1.247.639	1.416.086
Passiver		1.113.430	1.389.107
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.031.842	2.058.498
Pensioner	245.716	253.371
Andre omkostninger til social sikring	82.827	82.526
Andre personaleomkostninger	43.893	71.716
	2.404.278	2.466.111
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	3
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	2.838
Regulering af udskudt skat	-23.415	3.825
	-23.415	6.663
3. Goodwill		
Kostpris primo	340.000	340.000
Kostpris ultimo	340.000	340.000
Af- og nedskrivninger primo	-340.000	-340.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-340.000	-340.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	122.782	40.174
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	82.608
Afgang i årets løb	-35.924	0
Kostpris ultimo	86.858	122.782
Af- og nedskrivninger primo	-32.190	-17.138
Årets afskrivninger	-20.517	-15.052
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	35.924	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.783	-32.190
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.075	90.592

Noter

	2018	2017
5. Igangværende arbejder for fremmed regning / Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Igangværende arbejder til salgsværdi	99.963	324.266
Faktureret på igangværende arbejder	0	-80.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	99.963	244.266
Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen		
Nettotilgodehavde	99.963	244.266
Nettoforpligtelser	0	0
	99.963	244.266

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 80 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Egenkapital

	Primo	Overført jf. resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-110.804	-103.405	-214.209
	-30.804	-103.405	-134.209

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen forventer at indtjeningen bliver positiv igen i 2019, således at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for de kommende år. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift.

Noter

2018

2017

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er der tinglyst fordringspant for 300.000 kr.

Der er ligeledes foretaget udlæg for 461 t.kr. i dele af selskabets driftsmidler. Af de samlede driftsmidler på 70 t.kr. udgør disse aktiver 57 t.kr.

10. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Lars Hintzmann, Køge

Jan Westermann Nielsen, Hørsholm

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 30 måneder og en samlet forpligtelse på t.kr. 551.