

**FREDERIKSEN & SIMONSEN VVS APS  
UGGELØSE BYGADE 97, 3540 LYNGE  
CVR.NR. 34 07 99 35**

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018  
6. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. maj 2019.

---

dirigent Martin Simonsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Frederiksen & Simonsen 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 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 13. maj 2019

Direktion

---

Christian Bruun Frederiksen  
direktør

---

Martin Simonsen  
direktør

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT**

### **Til den daglige ledelse i Frederiksen & Simonsen VVS ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Frederiksen & Simonsen VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 ó 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ó danske revisorer's Etiske 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.

Allerød, den 13. maj 2019  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
mne 26754

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Frederiksen & Simonsen VVS ApS Uggeløse Bygade 97 3540 Lyngø  CVR. nr.: 34 07 99 35 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2018 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2018 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2017 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Direktør Christian Bruun Frederiksen Direktør Martin Simonsen
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1092 København K

## **LEDELSESBERETNING FOR 2018**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af VVS virksomhed, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

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

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2018 har været tilfredsstillende.

Selskabets likviditet har været meget stram som følge af væsentligt underskud i regnskabsåret. Det er ledelsens vurdering, at der i den kommende periode vil være kredit til rådighed fra leverandører, kapitalejere og andre kreditgivere.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år. På baggrund heraf er det ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frederiksen & Simonsen VVS ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Salgsværdien af det i året udførte VVS-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortiseringsomkostninger vedrørende forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 13.500 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter omfatter såvel finansiel som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018**

<u>Noter</u>		2017 <u>Kr. 1.000</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.450.718</b> <b>1.606</b>
	Personaleomkostninger	-1.505.442      -1.554
	Afskrivninger	<u>-46.201</u> <u>-31</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-100.925</b> <b>21</b>
	Andre finansielle indtægter	0      2
	Finansielle omkostninger	<u>-13.504</u> <u>-20</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-114.429</b> <b>3</b>
2	Skat af årets resultat	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-114.429</u></b> <b><u>3</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	0      0
	Bunden reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	0      -77
	Overført resultat	<u>-114.429</u> <u>80</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b><u>-114.429</u></b> <b><u>3</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2017</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Produktionsanlæg og maskiner	125.453      6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.042      132
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>176.495      138</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>176.495      138</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	40.000      40
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>40.000      40</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	523.562      725
	Igangværende arbejder for fremmed regning	200.000      43
	Andre tilgodehavender	96.380      1
	Periodeafgrænsningsposter	40.000      5
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>859.942      774</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>315.555      52</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.215.497      866</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.391.992      1.004</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2017</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000      80
	Foreslået udbytte	0              0
	Overført resultat	-19.284       95
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>60.716</u>      <u>175</u></b>
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>0</u>            <u>0</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	645.714       335
	Selskabsskat, kortfristet	0              0
	Anden gæld	<u>685.562</u> 494
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.331.276</u>    <u>829</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>1.331.276</u>    <u>829</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>1.391.992</u>    <u>1.004</u></b>
<b>5</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>7</b>	<b>Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold</b>	

## NOTER

		2017
		Kr. 1.000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.318.417	1.389
Pensioner	145.785	141
Andre omkostninger til social sikring	41.240	24
	<u>1.505.442</u>	<u>1.554</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 4,8 (2017: 4,2)

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.1.2018	0	0
Udskudt skat 31.12.2018	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**3 Materielle anlægsaktiver**

I materielle anlægsaktiver indgår ingen finansielle leasingaktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

**4 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2018	80.000	0	95.145	175.145
Overført af årets resultat	0	0	-114.429	-114.429
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-19.284</u>	<u>60.716</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 de seneste 5 år

## NOTER

### **5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

#### **Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 35 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.949 i alt kr. 103.215.

Restløbetid i 35 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.949 i alt kr. 103.215.

Restløbetid i 8 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.318 i alt kr. 18.544.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet byggegarantier på kr. 264.878, som er medtaget under regnskabsposten Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

### **7 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2018 har været utilfredsstillende.

Selskabets likviditet har været meget stram som følge af væsentligt underskud i regnskabsåret. Det er ledelsens vurdering, at der i den kommende periode vil være kredit til rådighed fra leverandører, kapitalejere og andre kreditgivere.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år. På baggrund heraf er det ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.