

# FELDAM VVS ApS

Østvej 10  
3230 Græsted

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

28/09/2017

Christian Feldam  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

FELDAM VVS ApS

Østvej 10

3230 Græsted

CVR-nr: 35253963

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Feldam VVS 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 resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/09/2017

## Direktion

Christian Heinrich Feldam

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder reglerne i årsregnskabsloven for at kunne fravælge revision, og der er fravalgt revision i indeværende regnskabsår. Ledelsen oplyser at selskabet også opfylder betingelserne herfor i næste regnskabsår, og ledelsen vil derfor ved den ordinære generalforsamling indstille til at der også sker fravalg af revision i næste regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Feldam VVS ApS

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for Feldam VVS ApS for 2016/17.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017, balance pr. 30. juni 2017 samt anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen ved udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse B.

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 opstilling af årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 28/09/2017

Per Larsen  
Registreret revisor  
AsLa Revision ApS  
CVR: 28483902

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret hovedsagligt bestået af at udføre VVS-arbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden fortsætter med uændrede aktiviteter i det næste regnskabsår, og der forventes positivt driftsresultatet i regnskabsåret 2017/18.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling.

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

### Vareforbrug

Vareforbrug indregnes som omkostninger til varer samt lignende udgifter i forbindelse med virksomhedens primære aktivitet.

Der er ikke reguleret for forudbetalte udgifter i forbindelse med vareforbruget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

## Balance

### Anlægsaktiver

Indretning af lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en gældspost under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.



**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.817.405</b>	<b>2.294.555</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.633.587	-1.902.527
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-28.667	-44.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>155.151</b>	<b>348.028</b>
Andre finansielle indtægter .....		610	2.963
Øvrige finansielle omkostninger .....		-31.239	-38.865
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>124.522</b>	<b>312.126</b>
Skat af årets resultat .....	3	-29.380	-70.867
<b>Årets resultat</b> .....		<b>95.142</b>	<b>241.259</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	80.000
Overført resultat .....		95.142	161.259
<b>I alt</b> .....		<b>95.142</b>	<b>241.259</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Investeringsejendomme .....		848.328	810.078
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		25.667	84.334
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>873.995</b>	<b>894.412</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>873.995</b>	<b>894.412</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		20.000	20.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		792.609	1.503.485
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	51.765
Udskudte skatteaktiver .....		4.717	1.865
Andre tilgodehavender .....		18.725	25.590
Periodeafgrænsningsposter .....		56.447	22.176
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>872.498</b>	<b>1.604.881</b>
Likvide beholdninger .....		0	224.581
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>892.498</b>	<b>1.849.462</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.766.493</b>	<b>2.743.874</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		532.195	437.053
Forslag til udbytte .....		0	80.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>612.195</b>	<b>597.053</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		383.411	453.564
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>383.411</b>	<b>453.564</b>
Gæld til banker .....		131.581	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		181.108	1.068.919
Skyldig selskabsskat .....		45.286	80.804
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		412.832	484.454
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		80	59.080
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>770.887</b>	<b>1.693.257</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.154.298</b>	<b>2.146.821</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.766.493</b>	<b>2.743.874</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.382.720	1.595.508
Pensionsbidrag	160.726	209.780
Andre omkostninger til social sikring	90.141	97.239
	<u>1.633.587</u>	<u>1.902.527</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i året	<u>4</u>	<u>6</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.000	44.000
Tab ved afhændelse af driftsmidler	667	0
	<u>28.667</u>	<u>44.000</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	32.530	73.756
Ændring af udskudt skat	- 2.852	- 2.873
Regulering af skat tidligere år	- 298	- 16
	<u>29.380</u>	<u>70.867</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andelslejlighed kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	810.078	220.000
Tilgang	38.250	40.000
Afgang	0	- 120.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>848.328</b>	<b>140.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0	135.666
Årets afskrivning	0	28.000
Tilbageførsel ved afgang	0	- 49.3330
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>114.333</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>848.328</b>	<b>25.667</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende 4 biler med en resterende leasingforpligtelse på kr. 783.801 pr. afslutningsdatoen.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der lyst ejerpant kr. 530.000 med sikkerhed i Andelslejligheden optaget under posten Investeringsejendomme med kr. 848.328 og virksomhedspant kr. 250.000 med sikkerhed i virksomhedens aktiver.