

Vagner Madsen VVS ApS

Klintevej 15, 8500 Grenaa
CVR-nr.: 35 52 71 33

Årsrapport for 2018/19 (1. oktober 2018 - 30. september 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5 / 12 2019



Jesper Vagner Madsen, dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisionspåtegning | 4 – 5 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 – 30. september 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 – 11 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 – 14 |
| Noter | 15 – 16 |

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Vagner Madsen VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 5. december 2019

Direktion:



Jesper Vagner Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vagner Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vagner Madsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 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 revisorer's 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.

Grenaa, den 5. december 2019

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vagner Madsen VVS ApS
Klintevej 15
8500 Grenaa
Telefon: 23 45 55 58

CVR-nr.: 35 52 71 33
Stiftet: 7. november 2013
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jesper Vagner Madsen

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af transport og service, samt handel og dermed beslægtet virksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vagner Madsen VVS ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettorealisationsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

| | | Resultatopgørelse | |
|-------|---|--------------------------|----------------|
| Noter | | 2018/19 | 2017/18 |
| | Bruttofortjeneste | 584.411 | 888.303 |
| 1 | Personaleomkostninger | -581.492 | -706.822 |
| | Afskrivninger, avance ved salg af driftsmidler | 19.258 | -9.258 |
| | Resultat før finansielle poster | 22.177 | 172.224 |
| | Finansielle indtægter | 338 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -1.166 | -277 |
| | Resultat før skat | 21.350 | 171.946 |
| | Skat af årets resultat | -4.600 | -39.181 |
| | Årets resultat | 16.750 | 132.765 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 16.750 | 132.765 |
| | Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 0 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | Disponeret i alt | 16.750 | 132.765 |
| | Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0 | 0 |

Balance

| Noter | 30/9 2019 | 30/9 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 0 | 45.742 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>45.742</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>45.742</u> |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser | 193.417 | 184.034 |
| Periodeafgrænsningsposter | 81.250 | 0 |
| Tilgodehavende i alt | <u>274.667</u> | <u>184.034</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>131.223</u> | <u>300.329</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>430.890</u> | <u>509.363</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>430.890</u> | <u>555.105</u> |

Balance

| Noter | 30/9 2019 | 30/9 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 143.916 | 127.166 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 223.916 | 207.166 |
| Hensættelse til udskudt skat | 17.875 | 988 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 17.875 | 988 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 76.458 | 96.149 |
| Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | 112.641 | 250.802 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 189.099 | 346.951 |
| Gældsforpligtelser i alt | 189.099 | 346.951 |
| Passiver i alt | 430.890 | 555.105 |
| 2 Eventualforpligtelser og sikkerheder | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 548.864 | 658.864 |
| Pensioner | 20.000 | 36.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.628 | 11.958 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personaleomkostninger i alt | 581.492 | 706.822 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gennemsnitlig antal ansatte | 1 | 1 |

2. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Ingen

Kundenr.: 237