

Brdr. Thaning VVS og Kloak ApS

Gammelgårdsvej 75 C
3520 Farum
CVR-nr. 36 90 66 77

Årsrapport for 1. september 2017 - 31. august 2018
(3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Lars Thaning Hansen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Brdr. Thaning VVS og Kloak ApS
Gammelgårdsvej 75 C
3520 Farum

CVR-nr.: 36 90 66 77

Stiftet: 28. maj 2015

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 1. september 2017 - 31. august 2018

Direktion Lars Thaning Hansen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2017 - 31. august 2018 for Brdr. Thaning VVS og Kloak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. februar 2019

I direktionen:

Lars Thaning Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Brdr. Thaning VVS og Kloak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brdr. Thaning VVS og Kloak ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 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 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.

Hellerup, den 28. februar 2019

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autoriseret VVS- og kloakvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 294.730.

Egenkapitalen udgør kr. 774.378.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Brdr. Thaning VVS og Kloak ApS for 1. september 2017 - 31. august 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra der er foretaget visse reklassifikationer af sammenligningstal.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

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 kostprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Biler	3-5 år	0%
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	12 mdr. 2017/18	11 mdr. 2016/17
BRUTTOFORTJENESTE		3.799.361	2.767.741
Personaleomkostninger.....	1	<u>-3.296.575</u>	<u>-2.459.324</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		502.786	308.417
Afskrivninger		<u>-80.125</u>	<u>-69.397</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		422.661	239.020
Finansielle indtægter		1.793	1
Finansielle omkostninger		<u>-33.738</u>	<u>-11.775</u>
RESULTAT FØR SKAT		390.716	227.246
11 Skat af årets resultat		<u>-95.986</u>	<u>-51.464</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>294.730</u>	<u>175.782</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		20.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>274.730</u>	<u>175.782</u>
Disponeret i alt		<u>294.730</u>	<u>175.782</u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/08-18	31/08-17
ANLÆGSAKTIVER:			
Driftsmateriel og inventar		<u>191.011</u>	<u>203.916</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>191.011</u>	<u>203.916</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>191.011</u>	<u>203.916</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>202.000</u>	<u>195.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>202.000</u>	<u>195.000</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		570.457	328.218
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	1.958.035	1.693.497
Andre tilgodehavender		230.241	73.083
Udskudt skatteaktiv		<u>3.335</u>	<u>827</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.762.068</u>	<u>2.095.625</u>
Likvide beholdninger		<u>423.613</u>	<u>6.378</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.387.681</u>	<u>2.297.003</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.578.692</u>	<u>2.500.919</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/08-18	31/08-17
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		88.000	50.000
Overført resultat		666.378	391.648
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>20.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>774.378</u>	<u>441.648</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld	3	<u>1.019.266</u>	<u>1.009.174</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.019.266</u>	<u>1.009.174</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	0	0
Gæld til kreditinstitutter		0	28.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		340.891	270.261
Selskabsskat		131.996	125.136
Anden gæld		<u>1.312.161</u>	<u>626.412</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.785.048</u>	<u>1.050.097</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>2.804.314</u>	<u>2.059.271</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.578.692</u></u>	<u><u>2.500.919</u></u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen.		

Noter

1 Personaleforhold	2017/18	2016/17
Lønninger	2.756.603	2.043.844
Pensioner	416.123	325.492
Andre omkostninger til social sikring	26.328	40.464
Øvrige personaleomkostninger	65.113	49.524
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>32.408</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u><u>3.296.575</u></u>	<u><u>2.459.324</u></u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u><u>8</u></u>	<u><u>7</u></u>

2 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.958.035	1.693.497
Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u><u>1.958.035</u></u>	<u><u>1.693.497</u></u>

3 Langfristet gæld	31/08-18 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....	<u>1.019.266</u>	<u>0</u>	<u>1.019.266</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>1.019.266</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.019.266</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Restpligtelsen udgør i alt kr. 488.931.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale med uopsigelighed i 5 år, hvorefter lejemålet kan opsiges med varsel på 3 måneder. Husleje i uopsigelighedsperioden udgør derfor 122 måneders leje svarende til t.kr. 639.

5 Sammenligningstal

Sammenligningstal i resultatopgørelsen er ikke umiddelbart sammenlignelige, da tallene for den aktuelle regnskabsperiode dækker 12 måneder og sidste regnskabsperiode dækker 11 måneder, idet regnskabsåret er blevet omlagt.