

CS VVS & Design IVS

Rørvig Kirkevej 13

4581 Rørvig

CVR-nr. 36910380

Årsrapport 2017/18

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. november 2018

Claus Søby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for CS VVS & Design IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rørvig, den 12. november 2018

Direktion

Claus Søby
Direktør

CS VVS & Design IVS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | CS VVS & Design IVS Claus Søby Rørvig Kirkevej 13 4581 Rørvig |
| CVR-nr. | 36910380 |
| Stiftelsesdato | 1. juni 2015 |
| Regnskabsår | 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Direktion | Claus Søby, Direktør |
| Revisor | Revisorfirmaet Lysehøj Hovedgaden 60 L 4140 Borup CVR-nr.: 37357189 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -23.147, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 190.770, og en egenkapital på kr. 33.643.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CS VVS & Design IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

Anvendt regnskabspraksis

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | |
|--|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3 år |
|--|------|

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 618.384 | 605.650 |
| Personaleomkostninger | 1 | -632.956 | -539.825 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -9.859 | -3.553 |
| Driftsresultat | | -24.431 | 62.272 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 43 |
| Finansielle omkostninger | | 0 | -6.090 |
| Resultat før skat | | -24.431 | 56.225 |
| Skat af årets resultat | | 1.284 | -13.609 |
| Årets resultat | | -23.147 | 42.616 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -23.147 | 42.616 |
| Resultatdisponering | | -23.147 | 42.616 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2 | <u>0</u> | <u>9.859</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>9.859</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>9.859</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 130.944 | 117.759 |
| Udskudte skatteaktiver | | <u>2.075</u> | <u>597</u> |
| Tilgodehavender | | <u>133.019</u> | <u>118.356</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>57.751</u> | <u>136.072</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>190.770</u> | <u>254.428</u> |
| Aktiver | | <u>190.770</u> | <u>264.287</u> |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1.500 | 1.500 |
| Overført resultat | | 32.143 | 55.289 |
| Egenkapital | | 33.643 | 56.789 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.175 | 13.875 |
| Selskabsskat | | 13.186 | 20.354 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 125.712 | 121.460 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 4.054 | 51.809 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 157.127 | 207.498 |
| Gældsforpligtelser | | 157.127 | 207.498 |
| Passiver | | 190.770 | 264.287 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 1.500 | 55.289 | 56.789 |
| Årets resultat | | -23.146 | -23.146 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 1.500 | 32.143 | 33.643 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 619.764 | 534.902 |
| Pensioner | 6.816 | 4.260 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.376 | 663 |
| | <u>632.956</u> | <u>539.825</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> | <u></u> |
| | | |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 13.412 | 13.412 |
| Kostpris ultimo | <u>13.412</u> | <u>13.412</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -3.553 | 0 |
| Årets afskrivninger | -9.859 | -3.553 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-13.412</u> | <u>-3.553</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>9.859</u> |

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.