

## **AMI VVS Entreprise ApS**

Ganløseparken 22  
3660 Stenløse  
CVR-nr. 36 91 23 59

**Årsrapport for 2017**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 27/6 2018



---

Dirigent  
Anders Gemynthe

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for AMI VVS Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 27. juni 2018

**Direktion:**



---

Anders Gemynte

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i AMI VVS Entreprise ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AMI VVS Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 – danske revisors Ethiske 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.

Værløse, den 27. juni 2018

  
**Gronemann's**  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 32 56 36 27

  
Ken Gronemann

Registreret revisor

MNE-nr.: 17911

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

AMI VVS Entreprise ApS  
Ganløseparken 22  
3660 Stenløse

CVR-nr.: 36 91 23 59  
Stiftet: 1. juni 2015  
Hjemsted: Egedal  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Anders Gemynthe

### Ikke generalforsamlings- valgt revisor



Bymidten 80  
3500 Værløse  
CVR-nr.: 32 56 36 27

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive VVS- og blikkenslager virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 116, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Ledelsen har positive forventninger til næste år og forventer således at selskabets kapitaltab bliver retableret ved egen indtjening.

Baseret på ovenstående anser ledelsen selskabet som going concern og aflægger årsrapporten for 2017 under forudsætning af fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for AMI VVS Entreprise ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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. 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.

### **Leasing**

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under eventualforpligtelser. Førstegangleasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, bilomkostninger og administrationsomkostninger.

#### 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, 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.



### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes 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 nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
	<b>451.148</b>	<b>515</b>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-531.301
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-6.667
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-86.820</b>
2	Finansielle omkostninger	-24.376
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-111.196</b>
3	Skat af årets resultat	-5.092
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-116.288</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-116.288
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-116.288</b>

**Balance**

pr. 31. december 2017

<b>AKTIVER</b>		
Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.777	9
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.777</b>	<b>9</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.777</b>	<b>9</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	23.243	19
<b>Varebeholdninger</b>	<b>23.243</b>	<b>19</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	390.010	145
Igangværende arbejder for fremmed regning	86.660	135
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.201	0
Andre tilgodehavender	11.143	43
Periodeafgrænsningsposter	7.779	6
Udskudt skatteaktiv	0	5
<b>Tilgodehavender</b>	<b>501.793</b>	<b>334</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.751</b>	<b>51</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>535.787</b>	<b>404</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>538.564</b>	<b>413</b>



## Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	514.848	527
Andre omkostninger til social sikring	16.453	5
	<u>531.301</u>	<u>532</u>
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 2 personer.</p>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	24.376	10
	<u>24.376</u>	<u>10</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	5.092	-5
	<u>5.092</u>	<u>-5</u>

2017  
kr.

**4 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for iværksætter- selskab	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	10.000	27.179	18.695	0	55.874
Kapitalforhøjelse	40.000	-21.305	-18.695	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-116.288	0	0	-116.288
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-110.414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-60.414</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 50.000 stk. à nom. 1 kr.	50.000
	<b>50.000</b>

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

**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 25 pr. 31. december 2017 (t.kr. 0 pr. 31. december 2016).

**Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed AMI Holding 2015 IVS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2017.

**Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 45 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 284.