

# Ellehammer VVS ApS

Mejsevej 19  
8723 Løsning

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2018**

---

**Johnny Ellehammer Kristensen**  
**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**

Ellehammer VVS ApS

Mejsevej 19

8723 Løsning

e-mailadresse: info@ellehammervvs.dk

CVR-nr: 36918519

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS-SELSKAB)

Østerbrogade 25

8722 Hedensted

DK Danmark

CVR-nr: 14767134

P-enhed: 1000801855

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2017 for Ellehammer VVS ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 24/05/2018

## Direktion

Johnny Ellehammer Kristensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ellehammer VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellehammer VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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.

Hedensted, 24/05/2018

Anne Marie Ottesen , mne1190

Registreret revisor

AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS- SELSKAB)

CVR: 14767134

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udførelse af VVS arbejde og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift har udviklet sig negativt og årets resultat betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har mistet mere end 50% af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom på kapitalkravene i selskabsloven, og forventer at selskabet kan reetablere kapitalen enten gennem egen indtjening over en kort årrække eller via en kapitalforhøjelse.

## Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

### 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. Ligeledes 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 ressourcer 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 i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Ekstraordinære indtægter og udgifter

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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:

|  |      |
|--|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år |
|--|------|

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### **Varebeholdning**

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.

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

### **Tilgodehavender**



Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|  | Note | 2017<br>kr.     | 2016<br>kr.    |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                   |      | <b>114.787</b>  | <b>445.099</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -603.960        | -310.713       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -41.338         | -41.338        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>-530.511</b> | <b>93.048</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -17.453         | -12.608        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>-547.964</b> | <b>80.440</b>  |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | 6.497           | -21.300        |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>-541.467</b> | <b>59.140</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                 |                |
| Overført resultat .....  |      | -541.467        | 59.140         |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>-541.467</b> | <b>59.140</b>  |

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

|   | Note | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| Goodwill .....                                    |      | 20.000         | 30.000         |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |      | <b>20.000</b>  | <b>30.000</b>  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 62.678         | 94.016         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>62.678</b>  | <b>94.016</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>82.678</b>  | <b>124.016</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 184.923        | 154.279        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>184.923</b> | <b>154.279</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 54.746         | 91.258         |
| Tilgodehavende skat .....                         |      | 8.000          | 0              |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 28.608         | 7.890          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 0              | 9.540          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>91.354</b>  | <b>108.688</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 0              | 339.960        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>276.277</b> | <b>602.927</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>358.955</b> | <b>726.943</b> |

# Balance 31. december 2017

## Passiver

|  | Note | 2017<br>kr.     | 2016<br>kr.    |
|--|------|-----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 50.000          | 50.000         |
| Overkurs ved emission .....  |      | 176.102         | 176.102        |
| Overført resultat .....  |      | -474.131        | 67.335         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>-248.029</b> | <b>293.437</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 0               | 6.487          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>0</b>        | <b>6.487</b>   |
| Gæld til banker .....  |      | 53.330          | 85.188         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>53.330</b>   | <b>85.188</b>  |
| Gæld til banker .....  |      | 222.977         | 0              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 149.480         | 74.725         |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 0               | 17.544         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 63.119          | 101.374        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 118.078         | 148.188        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>553.654</b>  | <b>341.831</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>606.984</b>  | <b>427.019</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>358.955</b>  | <b>726.943</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|   | 2017<br>kr. | 2016<br>kr. |
|---|-------------|-------------|
| Løn og gager                            | -569.870    | -298.873    |
| Pensionsbidrag                          | 0           | 0           |
| Andre omkostninger til social sikring   | -34.090     | -11.840     |
| Der har i regnskabsåret været 2 ansatte | -603.960    | -310.713    |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2017<br>kr. | 2016<br>kr. |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Aktuel skat                        | 0           | -17.544     |
| Ændring af udskudt skat            | 6.487       | -3.756      |
| Regulering vedrørende tidligere år | 10          | 0           |
|                                    | 6.497       | -21.300     |

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har mistet mere end 50% af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom på kapitalkravene i selskabsloven, og forventer at selskabet kan reetablere kapitalen enten gennem egen indtjening over en kort årrække eller via en kapitalforhøjelse.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Årlig leasingforpligtelse udgør tkr. 30