

OT VVS ApS

Tørringvej 50
8300 Jelling

CVR.nr.: 37 35 66 70

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 1/4 2020 - 31/3 2021

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. september 2021

Ole Skovbo Therkildsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/4 2020 - 31/3 2021	5.
Balance pr. 31/3 2021	6.
Egenkapitalopgørelse	8.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

OT VVS ApS
Tørringvej 50
8300 Jelling

CVR.nr.: 37 35 66 70

Regnskabsperiode: 1/4 2020 - 31/3 2021

Stiftelsesdato: 18/12 2015

Direktion

Ole Skovbo Therkildsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2020 - 31. marts 2021 for OT VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 6. september 2021

Direktion

.....
Ole Skovbo Therkildsen

Resultatopgørelse 1/4 2020 - 31/3 2021

Note	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Nettoomsætning	3.510.302	2.844.160
Ændring i varelager	-57.000	-20.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.450.161	-1.616.704
Andre eksterne omkostninger	-160.924	-430.631
BRUTTORESULTAT	842.217	776.825
1 Personaleomkostninger	-328.281	-585.765
2 Af- og nedskrivninger	-4.000	-4.000
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	509.936	187.060
Andre finansielle indtægter	-140	450
Finansielle omkostninger	-17.848	-14.296
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	491.948	173.214
3 Skat af årets resultat	-110.153	-38.286
ÅRETS RESULTAT	381.795	134.928
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	55.300
Overført resultat	381.795	79.628
I ALT	381.795	134.928

Balance pr. 31/3 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.667	10.667
Materielle anlægsaktiver i alt	6.667	10.667
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.667	10.667
Varebeholdninger	23.000	80.000
Varebeholdninger i alt	23.000	80.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.274.886	1.137.967
Andre tilgodehavender	0	3.282
Tilgodehavender i alt	2.274.886	1.141.249
Likvide beholdninger	378.778	11.501
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.676.664	1.232.750
AKTIVER I ALT	2.683.331	1.243.417

Balance pr. 31/3 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	704.960	323.165
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>55.300</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>754.960</u>	<u>428.465</u>
3 Udskudt skat	<u>1.466</u>	<u>2.347</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.466</u>	<u>2.347</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	674.553	200.943
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	863.194	522.184
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>389.158</u>	<u>89.478</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.926.905</u>	<u>812.605</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.926.905</u>	<u>812.605</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.683.331</u>	<u>1.243.417</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Hovedaktivitet		
6 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>1/4 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/03 2021</u>
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	323.165	0	381.795	704.960
Forslag til udbytte	55.300	-55.300	0	0
	<u>428.465</u>	<u>-55.300</u>	<u>381.795</u>	<u>754.960</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2020/2021	2019/2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	550.872	476.912
Pensionsbidrag	57.600	57.600
Andre omkostninger til social sikring	-280.191	51.253
	<u>328.281</u>	<u>585.765</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april 2020		<u>20.000</u>
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. marts 2021		<u>20.000</u>
Afskrivninger 1. april 2020		9.333
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		4.000
Afskrivninger 31. marts 2021		<u>13.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021		<u>6.667</u>
Afskrivninger:	2020/2021	2019/2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Afskrivninger i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Note 3 - Skat	2020/2021	2019/2020
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	111.034	39.171
Regulering af skatter for tidligere år	0	-5
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-881	-880
	<u>110.153</u>	<u>38.286</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale vedrørende 1 stk. MAN TGL. Restløbetid udgør 13 måneder og den samlede forpligtelse opgøres til DKK 55.687

NOTER

Note 5 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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

NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

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 virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

NOTER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 %.

NOTER

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.