

---

# ***Skjoldborg VVS ApS***

Langebeksvej 22, 7700 Thisted

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 6/12 - 31/12)

---

CVR-nr. 38 23 62 45

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/4 2018

Ulla G. Kristensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 6. december - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. december 2016 - 31. december 2017 for Skjoldborg VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjoldborg, den 15. april 2018

## Direktion

Ulla G. Kristensen

Karina Færgegaard Kristensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Skjoldborg VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skjoldborg VVS ApS for regnskabsåret 6. december 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Skive, den 15. april 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

mne32204

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Skjoldborg VVS ApS  
Langebeksvej 22  
7700 Thisted

CVR-nr.: 38 23 62 45  
Regnskabsperiode: 6. december 2016 - 31. december 2017  
Hjemstedskommune: Thisted

### Direktion

Ulla G. Kristensen  
Karina Færgegaard Kristensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af smede- og vvs-arbejde.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 463.237, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 513.237.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 6. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.630.429</b>
Personaleomkostninger	1	-3.636.933
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-56.918</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>936.578</b>
Finansielle indtægter	3	617
Finansielle omkostninger	4	<u>-326.825</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>610.370</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-147.133</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>463.237</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>463.237</u>
	<b><u>463.237</u></b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Grunde og bygninger		808.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		136.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>944.667</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>944.667</b>
<b>Varebeholdninger</b>	7	<b>733.049</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.942.089
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.329.524
Andre tilgodehavender		347.852
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.619.465</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>285.957</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.638.471</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.583.138</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		463.237
<b>Egenkapital</b>	9	<b>513.237</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	56.207
Andre hensættelser		555.054
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>611.261</b>
Gæld til realkreditinstitutter		796.000
Kreditinstitutter		568.077
Anden gæld		28.525
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>1.392.602</b>
Kreditinstitutter	11	527.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.341.627
Selskabsskat		90.926
Anden gæld	11	1.105.874
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.066.038</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.458.640</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.583.138</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12	
Nærtstående parter	13	
Anvendt regnskabspraksis	14	

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 6. december	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>463.237</u>	<u>463.237</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>463.237</u></b>	<b><u>513.237</u></b>

# Noter til årsregnskabet

	2016/17
	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	3.600.045
Andre omkostninger til social sikring	36.888
	<u>3.636.933</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>13</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	49.333
Gevinst og tab ved afhændelse	7.585
	<u>56.918</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	617
	<u>617</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	326.825
	<u>326.825</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016/17
	DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	90.926
Årets udskudte skat	56.207
	<u>147.133</u>
Skat af årets resultat fordeles således:	
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	134.281
Skatteeffekt af:	
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	12.852
	<u>147.133</u>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 6. december	0	0
Tilgang i årets løb	808.000	186.000
Kostpris 31. december	<u>808.000</u>	<u>186.000</u>
Opskrivninger 6. december	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0
Af- og nedskrivninger 6. december	0	0
Årets afskrivninger	0	49.333
Af- og nedskrivninger 31. december	0	49.333
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>808.000</u>	<u>136.667</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>3-5 år</u>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK
<b>7 Varebeholdninger</b>	
Færdigvarer og handelsvarer	733.049
	<b>733.049</b>

### 8 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	1.329.524
	<b>1.329.524</b>

### 9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2017 DKK
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>	
Materielle anlægsaktiver	-2.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	58.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	207
	<b>56.207</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017 DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>	
Efter 5 år	796.000
Langfristet del	796.000
Inden for 1 år	0
	<b>796.000</b>
<b>Kreditinstitutter</b>	
Mellem 1 og 5 år	568.077
Langfristet del	568.077
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	527.611
	<b>1.095.688</b>
<b>Anden gæld</b>	
Mellem 1 og 5 år	28.525
Langfristet del	28.525
Øvrig kortfristet gæld	1.105.874
	<b>1.134.399</b>

## 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 808.000

### Eventualforpligtelser

Der er pr. 31. december 2017 stillet arbejdsgarantier på TDKK 1.225.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ulla Grønkjær Kristensen, Langebeksvej 22, Skjoldborg, 7700 Thisted

Karina Færggaard Kristensen, Korshøjvej 14, 7752 Snedsted

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjoldborg VVS ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af



# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

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

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

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acantoskatter. Tillæg og godtgørelse under acantoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på

## **Noter til årsregnskabet**

### **14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.