

Andersens Vand og Varme ApS

Rosmosevej 61
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 38 24 60 11

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 5/12 2016 - 30/9 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. januar 2018

Kim Phillip Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5. |
| Resultatopgørelse 5/12 2016 - 30/9 2017 | 9. |
| Balance pr. 30/9 2017 | 10. |
| Noter | 12. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Andersens Vand og Varme ApS
Rosmosevej 61
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 38 24 60 11

Hjemstedskommune: Hvidovre

Telefon: 27 82 98 97
E-mail: kim_dahl_tomassen@hotmail.com

Regnskabsperiode: 5/12 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 5/12 2016

Direktion

Kim Phillip Andersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Andersens Vand og Varme ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5/12 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 18. januar 2018

Direktion

.....
Kim Phillip Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er sammenligningstal ikke medtaget.

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 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

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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 posteringer 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 nettorealisationseværdi 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.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

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:

| | Brugtid | Restværdi af kostpris |
|--|----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 0- 5 år | 0 % |

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 5/12 2016 - 30/9 2017

| Note | | <u>2016/2017</u> (10 mdr.) |
|------|--|-------------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 439.774 |
| 1 | Personaleomkostninger | -341.086 |
| | Af- og nedskrivninger | <u>-3.000</u> |
| | DRIFTSRESULTAT | 95.688 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-102</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 95.586 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>-24.992</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>70.594</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Overført resultat | <u>70.594</u> |
| | I ALT | <u>70.594</u> |

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> (10 mdr.) |
|---|-------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 17.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 17.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 17.000 |
| | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 46.733 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 31.106 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.496 |
| Tilgodehavender i alt | 84.335 |
| | |
| Likvide beholdninger | 184.304 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 268.639 |
| | |
| AKTIVER I ALT | 285.639 |

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|-----------------------|
| | (10 mdr.) |
| Virksomhedskapital | 50.000 |
| 3 Overført resultat | <u>70.594</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>120.594</u> |
| 2 Udskudt skat | <u>440</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>440</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 80.063 |
| Anden gæld | <u>84.542</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>164.605</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>164.605</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>285.639</u> |
| 4 Hovedaktivitet | |

NOTER

2016/2017

(10 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

| | |
|--|-----------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>1</u> |
| Gager og lønninger | 337.049 |
| Pensionsbidrag | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>4.037</u> |
| | <u>341.086</u> |

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

| | |
|--|----------------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 24.552 |
| Regulering af skatter for tidligere år | 0 |
| Regulering af udskudt skat | <u>440</u> |
| | <u>24.992</u> |

Note 3 - Overført resultat

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Overført resultat primo | 0 |
| Årets resultat | <u>70.594</u> |
| | <u>70.594</u> |

Note 4 - Hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive VVS- og blikkenslager virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.