

Værløse VVS ApS

Læssevej 5
3500 Værløse
CVR-nr. 38 62 07 38

Årsrapport for 1. januar 2020 - 31. december 2020
(4. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2021

Jesper Jensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Værløse VVS ApS Læssevej 5 3500 Værløse
CVR-nr.:	38 62 07 38
Stiftet:	2. maj 2017
Hjemsted:	Furesø
Regnskabsår:	1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Jesper Jensen
Revisor	Augusta A/S Henningsens Alle 8 2900 Hellerup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Værløse VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt. Der indstilles derfor til generalforsamlingen at revisionen for det næste regnskabsår fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 23. april 2021

I direktionen:

Jesper Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Værløse VVS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Værløse VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 26. april 2021

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor
MNE-nr. 34 597

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive VVS-virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 43.843.

Egenkapitalen udgør kr. 359.173.

Årets resultat anses efter omstændighederne som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Årets resultat har været negativt påvirket af enkeltstående begivenheder herunder en væsentlig omstrukturering af arbejdsgangene. Efter regnskabsårets afslutning er disse projekter færdiggjort og håndteret på en sådan måde, at indeværende år 2021 forventes at udvise en fremgang i det positive resultat og dermed i væsentligt omfang påvirke selskabets likviditet i positiv retning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Værløse VVS ApS for 1. januar 2020 - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning - salg af varer

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning - Serviceydelser

Serviceydelser indregnes i takt med udførelsen af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelser. 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.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres 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 nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisation sværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE		4.012.695	1.846.625
Personaleomkostninger.....	1	-3.833.574	-1.523.321
Afskrivninger		<u>-78.273</u>	<u>-53.889</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		100.848	269.415
Finansielle indtægter		7.131	2.100
Finansielle omkostninger		<u>-31.299</u>	<u>-4.355</u>
RESULTAT FØR SKAT		76.680	267.160
Skat af årets resultat		<u>-32.837</u>	<u>-70.304</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>43.843</u></u>	<u><u>196.856</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>43.843</u>	<u>196.856</u>
Disponeret i alt		<u><u>43.843</u></u>	<u><u>196.856</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-20	31/12-19
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill		122.400	142.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>122.400</u>	<u>142.800</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		177.533	87.415
Indretning af lejede lokaler		2.668	4.354
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>180.201</u>	<u>91.769</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		17.550	17.550
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>17.550</u>	<u>17.550</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>320.151</u>	<u>252.119</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		503.695	337.000
Varebeholdninger i alt		<u>503.695</u>	<u>337.000</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.301.293	575.997
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	1.273.092	22.691
Andre tilgodehavender		177.859	13.024
Periodeafgrænsningsposter		78.880	66.354
Tilgodehavender i alt		<u>2.831.124</u>	<u>678.066</u>
Likvide beholdninger		<u>5.360</u>	<u>66.101</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.340.179</u>	<u>1.081.167</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.660.330</u>	<u>1.333.286</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-20	31/12-19
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		309.173	265.330
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		359.173	315.330
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		35.263	41.872
Andre hensatte forpligtelser		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		35.263	41.872
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		865.692	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2	5.486	22.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		858.818	432.268
Selskabsskat		33.446	78.958
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	63.370
Anden gæld		1.502.452	378.852
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.265.894	976.084
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		3.265.894	976.084
PASSIVER I ALT		3.660.330	1.333.286
Personaleforhold	1		
Usikkerheder vedrørende indregning om måling	3		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Personaleforhold	2020	2019
Lønninger	3.184.836	1.267.470
Pensioner	483.723	164.948
Andre omkostninger til social sikring	185.777	63.291
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>-20.762</u>	<u>27.612</u>
Personale omkostninger i alt	<u>3.833.574</u>	<u>1.523.321</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>12</u>	<u>5</u>
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12-20	31/12-19
Salgsværdi af udført arbejde	3.439.826	826.501
Acontofaktureringer	<u>-2.172.220</u>	<u>-826.446</u>
I alt	<u>1.267.606</u>	<u>55</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.273.092	22.691
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-5.486</u>	<u>-22.636</u>
I alt	<u>1.267.606</u>	<u>55</u>

3 Usikkerheder vedrørende indregning om måling

Selskabet har leveret ydelser som underleverandør til en større byggesag. I den forbindelse er der leveret ekstraarbejder ud over det oprindeligt aftalte. Hovedentreprenøren er ikke lykkedes med at sende denne ekstraregning videre, hvorfor de mener Værløse VVS ApS ikke skal have betaling for hele beløbet. Værløse VVS ApS er naturligvis helt uenig i den betragtning og har således overdraget sagen til vores advokat. Advokaten har bekræftet at Værløses VVS ApS har en god sag, hvorfor hele beløbet på t.kr. 320 er indregnet som en del af de igangværende arbejder. Ledelsen forventer, som bekræftet af advokaten, at Værløses VVS ApS vinder sagen og derfor opnår fuld betaling for det udførte arbejde, men der kan selvfølgelig opstå tvivl om størrelsen på den endelige afregning.

Noter

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har leasingforpligtelser vedrørende køretøjer. Leasingforpligtelsernes samlede restgæld udgør pr. statusdagen t.kr. 1.535, for hvilke den længste restløbetid er på 43 måneder. Selskabet er desuden forpligtet til at anvise købere til køretøjerne ved leasingaftalernes ophør. Den samlede anvisningspligt udgør pr. statusdagen i alt t.kr. 300.

Selskabets nuværende lejeaftale er opsagt pr. 30/06-2021. Husleje i uopsigelighedsperioden udgør derfor 6 måneders leje svarende til t.kr. 34.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nominelt kr. 1.000.000 med sikkerhed i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel samt lagerbeholdninger til fordel for selskabets pengeinstitut.