

Skorstens- og ventilationsexperten ApS

Rye Byvej 7
Rye
4281 Gørlev
CVR-nr. 39109867

Årsrapport 2017/18

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-08-2018

Casper Kastrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23-11-2017 - 30-06-2018 for Skorstens- og ventilationseksperter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23-11-2017 - 30-06-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 07-08-2018

Direktion

Morten Konstmann Drifte
Direktør

Skorstens- og ventilationseksperter ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skorstens- og ventilationseksperter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skorstens- og ventilationseksperter ApS for regnskabsåret 23-11-2017 - 30-06-2018 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 opstilling 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.

Hellerup, den 07-08-2018

Eybye Invest ApS

CVR-nr. 27527027

Per Eybye

Statsautoriseret revisor

mne33191

Skorstens- og ventilationseksperter ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skorstens- og ventilationseksperter ApS Rye Byvej 7 Rye 4281 Gørlev
CVR-nr.	39109867
Stiftelsesdato	23-11-2017
Regnskabsår	23-11-2017 - 30-06-2018
Direktion	Morten Konstmann Drifte, Direktør
Revisor	Eybye Invest ApS Kildegårdsvænget 24 2900 Hellerup CVR-nr.: 27527027
Advokat	Spektrum Advokater Advokat Anker Søndergaard Poulsgade 6-8, 3 7400 Herning
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i montering af ventilationer samt fejning af skorstene.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 23-11-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 92.110, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 548.274, og en egenkapital på kr. 142.110.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet/opstartet i indeværende år.

Omkostninger til stiftelsen af selskabet er afholdt af selskabet selv, og udgør 3 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skorstens- og ventilationseksperter ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om 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. Endvidere 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Skorstens- og ventilationsexperten ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.
Nettoomsætning		1.493.196
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	1	-257.752
Andre eksterne omkostninger		-326.044
Bruttoresultat		909.400
Personaleomkostninger	2	-756.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.500
Driftsresultat		120.033
Finansielle omkostninger	3	-643
Resultat før skat		119.390
Skat af årets resultat	4	-27.280
Årets resultat		92.110
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		92.110
Resultatdisponering		92.110

Skorstens- og ventilationseksperter ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>17.200</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>17.200</u>
Anlægsaktiver		<u>17.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>525.987</u>
Tilgodehavender		<u>525.987</u>
Likvide beholdninger		<u>5.087</u>
Omsætningsaktiver		<u>531.074</u>
Aktiver		<u>548.274</u>

Skorstens- og ventilationseksperter ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	6	50.000
Overført resultat	7	92.110
Egenkapital		142.110
Hensættelser til udskudt skat		3.784
Hensatte forpligtelser		3.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.586
Selskabsskat		23.496
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		300.989
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.309
Kortfristede gældsforpligtelser		402.380
Gældsforpligtelser		402.380
Passiver		548.274
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	

Noter

2017/18

1. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Varekøb mv.	206.268
Indleje af mandskab	51.484
	<u>257.752</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger	724.813
Andre omkostninger til social sikring	6.926
Andre personaleomkostninger	25.128
	<u>756.867</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>
-----------------------------------	----------

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	643
	<u>643</u>

4. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	23.496
Beregnet udskudt skat af årets resultat	3.784
	<u>27.280</u>

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	49.700
Kostpris ultimo	<u>49.700</u>

Årets afskrivninger	-32.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-32.500</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.200</u>
-------------------------------------	---------------

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse den 23. november 2017.

7. Overført resultat

Årets tilgang	92.110
Saldo ultimo	<u>92.110</u>

Noter

2017/18

8. Eventualforpligtelser

Virksomhedens leasingsforpligtelse på leasing af varebiler udgør 190 tkr., og huslejeforpligtelse udgør 30 tkr.

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige forpligtelser og garantier, men ud over dette, er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.