

Thorsø VVS IVS

Tungelund Bakker 17, 8881 Thorsø

CVR-nr. 39 97 05 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2021.

Jørn Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Thorsø VVS IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 25. januar 2021

Direktion

Jørn Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Thorsø VVS IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thorsø VVS IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Etiske 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.

Hammel, den 25. januar 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor
mne11802

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Thorsø VVS IVS Tungelund Bakker 17 8881 Thorsø |
| | CVR-nr.: 39 97 05 03 |
| | Stiftet: 25. oktober 2018 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| | 2. regnskabsår |
| Direktion | Jørn Møller, Tungelund Bakker 17, 8881 Thorsø |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Spar Nord A/S |

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/1 2020 - 31/12 2020 | 25/10 2018 - 31/12 2019 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Bruttofortjeneste | 537.484 | 700.794 |
| 2 Personalemkostninger | -478.587 | -661.483 |
| Driftsresultat | 58.897 | 39.311 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -1.547 | -172 |
| Resultat før skat | 57.350 | 39.139 |
| Skat af årets resultat | -12.738 | -8.602 |
| Årets resultat | 44.612 | 30.537 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 33.459 | 30.537 |
| Overføres til reserve for iværksætterselskaber | 11.153 | 0 |
| Disponeret i alt | 44.612 | 30.537 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 42.916 | 34.084 |
| Tilgodehavender i alt | 42.916 | 34.084 |
| Likvide beholdninger | 200.679 | 181.396 |
| Omsætningsaktiver i alt | 243.595 | 215.480 |
| Aktiver i alt | 243.595 | 215.480 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 1 | 1 |
| 5 Reserve for iværksætterselskaber | 18.787 | 0 |
| 6 Overført resultat | <u>56.362</u> | <u>30.537</u> |
| Egenkapital i alt | <u>75.150</u> | <u>30.538</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 49.845 | 29.087 |
| Selskabsskat | 12.738 | 8.602 |
| Anden gæld | <u>105.862</u> | <u>147.253</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>168.445</u> | <u>184.942</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>168.445</u> | <u>184.942</u> |
| Passiver i alt | <u>243.595</u> | <u>215.480</u> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre VVS arbejde.

| | 1/1 2020 - 31/12 2020 | 25/10 2018 - 31/12 2019 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 423.864 | 602.769 |
| Pensioner | 49.088 | 53.179 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.408 | 3.692 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 2.227 | 1.843 |
| | 478.587 | 661.483 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.547 | 172 |
| | 1.547 | 172 |
| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2020 | 1 | 1 |
| | 1 | 1 |
| 5. Reserve for iværksætterselskaber | | |
| Henlagt af årets resultat | 11.153 | 0 |
| Overført til reserver primo | 7.634 | 0 |
| | 18.787 | 0 |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2020 | 30.537 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 33.459 | 30.537 |
| Overført til reserve for iværksættelse primo | <u>-7.634</u> | <u>0</u> |
| | <u>56.362</u> | <u>30.537</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. 31. december 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorsø VVS IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering.

Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital".

Anvendt regnskabspraksis

Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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