

Stenkilde VVS ApS

Opalvej 12

4600 Køge

CVR-nr. 40931716

Årsrapport

01-05-2022 - 30-04-2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-08-2023

Per Carlskov Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Stenkilde VVS ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023 for Stenkilde VVS ApS.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023.

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.

Multi Revision I/ S, Statsautoriseret revisionsinteressentskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Køge, den 25-08-2023

Direktion

Per Carlskov Hansen

Stenkilde VVS ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stenkilde VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenkilde VVS ApS for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Næstved, den 25-08-2023

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

mne33698

Stenkilde VVS ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Stenkilde VVS ApS Opalvej 12 4600 Køge
CVR-nr.	40931716
Regnskabsår	01-05-2022 - 30-04-2023
Direktion	Per Carlskov Hansen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved
Telefon	55547599
E-mail	info@multi-revision.dk
Hjemmeside	www.multi-revision.dk
CVR-nr.	31929342

Stenkilde VVS ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med opgaver inden for vvs samt hermed forbundet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Stenkilde VVS ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er konstateret fejl i årsrapporten for 2021/22. Fejlen har bestået i for lavt vareforbrug idet en betaling var blevet bogført som forudbetaling for varer. Fejlen har påvirket såvel driftsresultat, selskabsskat samt moms. Sammenligningstallene er tilpasset og har haft indflydelse på følgende regnskabsposter:

- Bruttoresultatet er reduceret med tkr. 120.
- Den beregnede selskabsskat er tkr. 26 lavere og den samlede påvirkning på årets resultat er dermed en reduktion af årets overskud med tkr. 94.
- Varebeholdninger er reduceret med tkr. 150.
- Egenkapital er reduceret med tkr. 94.
- Skyldig selskabsskat opført som langfristet gældsforpligtelse er reduceret med tkr. 26.
- Anden gæld er reduceret med tkr. 30.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration, bildrift og øvrige omkostninger. Endvidere indeholder regnskabsposten tab på debitorer samt småanskaffelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes 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	5 år	0-28%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Aktiver med en kostpris på kr. 15.000 eller derunder, udgiftsføres i regnskabsåret.

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.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		1.902.984	2.160.237
Personaleomkostninger	1	-1.385.454	-1.399.460
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.024	-67.024
Driftsresultat		450.506	693.753
Andre finansielle indtægter		1.167	0
Finansielle omkostninger		-15.891	-29.790
Resultat før skat		435.782	663.963
Skat af årets resultat		-111.933	-164.819
Årets resultat		323.849	499.144
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	500.000
Overført resultat		23.849	-856
Resultatdisponering		323.849	499.144

Stenkilde VVS ApS

Balance 30. april 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		268.272	335.296
Materielle anlægsaktiver		268.272	335.296
Anlægsaktiver		268.272	335.296
Råvarer og hjælpematerialer		120.000	120.000
Varebeholdninger		120.000	120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.734	433.956
Tilgodehavende selskabsskat		0	326.794
Periodeafgrænsningsposter		58.861	70.119
Tilgodehavender		365.595	830.869
Likvide beholdninger		1.109.718	708.148
Omsætningsaktiver		1.595.313	1.659.017
Aktiver		1.863.585	1.994.313

Stenkilde VVS ApS

Balance 30. april 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		295.554	271.705
Udbytte for regnskabsåret		300.000	500.000
Egenkapital		635.554	811.705
Hensættelser til udskudt skat		53.203	43.020
Hensatte forpligtelser		53.203	43.020
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		104.990	175.507
Langfristede gældsforpligtelser	2	104.990	175.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.624	87.337
Gæld til tilknyttede virksomheder		229.171	674.793
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		175.507	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		516.719	200.490
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.817	1.461
Kortfristede gældsforpligtelser		1.069.838	964.081
Gældsforpligtelser		1.174.828	1.139.588
Passiver		1.863.585	1.994.313
Eventualforpligtelser	3		
Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år	4		

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.181.712	1.162.940
Pensioner	185.782	213.648
Andre omkostninger til social sikring	17.960	22.872
Personalemkostninger i alt	1.385.454	1.399.460
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 0 efter mere end 5 år.

3. Eventualforpligtelser**Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har samlede leje- eller leasingforpligtelser for tkr. 265.

Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for "Dunke Holding ApS", der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

4. Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er konstateret fejl i årsrapporten for 2021/22. Fejlen har bestået i for lavt vareforbrug idet en betaling var blevet bogført som forudbetaling for varer. Fejlen har påvirket såvel driftsresultat, selskabsskat samt moms.

Sammenligningstallene er tilpasset og har haft indflydelse på følgende regnskabsposter:

- Bruttoresultatet er reduceret med tkr. 120.
- Den beregnede selskabsskat er tkr. 26 lavere og den samlede påvirkning på årets resultat er dermed en reduktion af årets overskud med tkr. 94.
- Varebeholdninger er reduceret med tkr. 150.
- Egenkapital er reduceret med tkr. 94.
- Skyldig selskabsskat opført som langfristet gældsforpligtelse er reduceret med tkr. 26.
- Anden gæld er reduceret med tkr. 30

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Carlskov Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Carlskov Hansen

Dirigent

ID: 72077615-2bcf-428d-8698-3a0f8c62d6b9

Tidspunkt for underskrift: 06-09-2023 kl.: 17:25:42

Underskrevet med MitID



Per Carlskov Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Carlskov Hansen

Direktør

ID: 72077615-2bcf-428d-8698-3a0f8c62d6b9

Tidspunkt for underskrift: 06-09-2023 kl.: 17:25:42

Underskrevet med MitID



Kenneth Bach Holmegaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kenneth Bach Holmegaard

Revisor

ID: 73985032

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 06-09-2023 kl.: 08:48:37

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 78d0d2VpQuW250765426

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.