



# BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

## Odsherred VVS & Energi ApS

Birkevænget 8  
4540 Fårevejle

CVR-nr. 43846663

## Årsrapport 2023

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26-03-2024

---

Lucas Christiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07-02-2023 - 30-09-2023 for Odsherred VVS & Energi 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. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07-02-2023 - 30-09-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 25-03-2023

### **Direktion**

Lucas Zarp Christiansen  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Odsherred VVS & Energi ApS Birkevænget 8 4540 Fårevejle
Telefon	30428653
E-mail	info@odsherredvvs.dk
CVR-nr.	43846663
Stiftelsesdato	07-02-2023
Regnskabsår	07-02-2023 - 30-09-2023
<b>Direktion</b>	Lucas Zarp Christiansen
<b>Revisor</b>	Balling & Holst ApS Hørve Stationsvej 7 4534 Hørve
CVR-nr.	41543825
<b>Pengeinstitut</b>	Dragsholm Sparekasse Asnæs Centret 4550 Asnæs

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 07-02-2023 - 30-09-2023 udviser et resultat på kr. 144.909, og selskabets balance pr. 30-09-2023 udviser en balancesum på kr. 749.776, og en egenkapital på kr. 244.909.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Odsherred VVS & Energi ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Da regnskabsåret 2023 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i varelager, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

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

### 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>328.853</b>
Personaleomkostninger	1	-130.437
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.190
<b>Driftsresultat</b>		<b>194.226</b>
Finansielle omkostninger		-2.128
<b>Resultat før skat</b>		<b>192.098</b>
Skat af årets resultat	2	-47.189
<b>Årets resultat</b>		<b>144.909</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		144.909
<b>Resultatdisponering</b>		<b>144.909</b>

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	79.610
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>79.610</u>
Deposita		95.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>95.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>174.610</u>
Råvarer og hjælpematerialer		45.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>45.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		381.526
Andre tilgodehavender		12.593
<b>Tilgodehavender</b>		<u>394.119</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>136.047</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>575.166</u>
<b>Aktiver</b>		<u>749.776</u>

## Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		100.000
Overført resultat		144.909
<b>Egenkapital</b>		<b>244.909</b>
Hensættelser til udskudt skat		3.687
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.687</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.676
Selskabsskat		43.502
Anden gæld		116.634
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		223.368
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>501.180</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>501.180</b>
<b>Passiver</b>		<b>749.776</b>
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	
Ejerskab	6	

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 07-02-2023	100.000	0	100.000
Årets resultat		144.909	144.909
<b>Egenkapital 30-09-2023</b>	<b>100.000</b>	<b>144.909</b>	<b>244.909</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen den 7. februar 2023 .

## Noter

	<b>2023</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger	129.018
Andre omkostninger til social sikring	1.420
	<b>130.438</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>
<b>2. Selskabsskat</b>	
Skat af årets resultat	43.502
Regulering af udskudt skat	3.687
	<b>47.189</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	83.800
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>83.800</b>
Årets afskrivninger	-4.190
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-4.190</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>79.610</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftale på varevogn, hvor restforpligtelsen inklusiv restforpligtelse ved udløb udgør TDKK 491.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv. Skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør for 2022/23 TDKK. 42.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions-, eller garantiforpligtelser.

**6. Ejerskab**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

L. Christiansen ApS, Birkevænget 8, 4540 Fårevejle.