REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

# Hillestrøms VVS ApS

**Ved Klædebo 10, 2970 Hørsholm**

**CVR-nr. 80 41 64 15**

## Årsrapport

## 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

_____

Dirigent

**København**
Ragnagade 7
2100 København Ø

Tel. 39 48 02 02
www.revipoint.dk
CVR-nr.: 31 61 15 20

REVISORGRUPPEN DANMARK

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| **Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Hillestrøms VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resulta-tet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 28. oktober 2020

**Direktion**

Jonas Askelund Hillestrøm
Direktion

Michael Hillestrøm
Direktion

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til anpartshaverne i Hillestrøms VVS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillestrøms VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers 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.

København, den 28. oktober 2020

**ReviPoint**
Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
mne34348

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Hillestrøms VVS ApS<br>Ved Klædebo 10<br>2970 Hørsholm | |
| | Telefon: | 45 86 00 61 |
| | CVR-nr.: | 80 41 64 15 |
| | Stiftet: | 17. februar 1977 |
| | Hjemsted: | Hørsholm |
| | Regnskabsår: | 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| **Direktion** | Jonas Askelund Hillestrøm, Direktion<br>Michael Hillestrøm, Direktion | |
| **Revisor** | ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S<br>Ragnagade 7<br>2100 København Ø | |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at udføre kvalitets VVS-arbejde efter tilbud.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.619.057 mod 3.472.549 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 282.387 mod 406.882 sidste år. Årets resultat anses som forventet.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens forsatte varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det vides på nuværende tidspunkt ikke om hvorvidt der kommer en ny anden bølge af COVID-19. Det er ledelsens vurdering at selskabet ikke direkte rammes hårdt af situationen, og har taget alle anbefalede forholdsregler i brug for at mindske smittespredningen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillestrøms VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

**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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug og produktionsomkostninger omfatter omkostninger til direkte produktion, omkostninger til underleverandører, køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

**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.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt omkostninger ved finansiel leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**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.

## Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Igangværende arbejder reduceres med acontofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende ef terfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige ind-kom ster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det om fang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 ud-skudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | | 2019/20 | 2018/19 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **2.619.057** | **3.472.549** |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.206.601 | -3.068.834 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -5.091 | 0 |
| | **Driftsresultat** | **407.365** | **403.715** |
| | Andre finansielle indtægter | 0 | 1.080 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | -23.661 | -28.119 |
| | **Resultat før skat** | **383.704** | **376.676** |
| | Skat af årets resultat | -101.317 | 30.206 |
| | **Årets resultat** | **282.387** | **406.882** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Overføres til overført resultat | 282.387 | 406.882 |
| | **Disponeret i alt** | **282.387** | **406.882** |

# Balance 30. juni

| Note | Aktiver | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 45.819 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 45.819 | 0 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **45.819** | **0** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 385.000 | 410.000 |
| | Varebeholdninger i alt | 385.000 | 410.000 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.852.643 | 2.310.327 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 199.950 | 253.876 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 30.206 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 33.682 |
| | Tilgodehavender i alt | 2.052.593 | 2.628.091 |
| | Likvide beholdninger | 407.097 | 167.072 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **2.844.690** | **3.205.163** |
| | **Aktiver i alt** | **2.890.509** | **3.205.163** |

## Balance 30. juni

| Note | Passiver | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 86.337 | -196.051 |
| | **Egenkapital i alt** | **286.337** | **3.949** |
| | **Hensatte forpligtelser** | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 13.691 | 0 |
| | **Hensatte forpligtelser i alt** | **13.691** | **0** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 894.983 | 1.128.557 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 57.420 | 0 |
| | Anden gæld | 124.846 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.077.249 | 1.128.557 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 1.583 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 663.499 | 1.521.238 |
| | Anden gæld | 849.733 | 549.836 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.513.232 | 2.072.657 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **2.590.481** | **3.201.214** |
| | **Passiver i alt** | **2.890.509** | **3.205.163** |

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**4 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds-kapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 200.000 | -196.050 | 3.950 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 282.387 | 282.387 |
| | **200.000** | **86.337** | **286.337** |

# Noter

| | | 2019/20 | 2018/19 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger og gager | 1.847.589 | 2.581.598 |
| | Pensioner | 327.443 | 422.540 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 31.569 | 64.696 |
| | Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 0 |
| | | **2.206.601** | **3.068.834** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 6 | 10 |

**2. Materielle anlægsaktiver**

| | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** |
|---|---|
| Tilgang | 50.910 |
| **Kostpris 30. juni 2020** | **50.910** |
| Årets afskrivninger | 5.091 |
| **Af- og nedskrivninger 30. juni 2020** | **5.091** |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020** | **45.819** |

**3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der givet pant i køretøjer. Selskabets samlede engagementsforpligtelser udgør kr. 0. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte driftsmidler udgør kr. 0.

# Noter

## 4. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

| | 30/6 2020<br>t.kr. |
|---|---|
| Eventualforpligtelser i alt | 284 |

### Sambeskatning

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, som datterselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.