



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Værløse VVS ApS

Læssevej 5
3500 Værløse
CVR-nr. 38 62 07 38

Årsrapport for 1. januar 2022 - 31. december 2022
(6. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2023

Jesper Jensen
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet:	Værløse VVS ApS Læssevej 5 3500 Værløse
CVR-nr.:	38 62 07 38
Stiftet:	2. maj 2017
Hjemsted:	Furesø
Regnskabsår:	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Jesper Jensen
Revisor	Baagøe Schou Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Værløse VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 20. marts 2023

I direktionen:

Jesper Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Værløse VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Værløse VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 revisorerens 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 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 K, den 20. marts 2023

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff

Registreret revisor

MNE-nr. 34 597



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive VVS-virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 78.075.

Egenkapitalen udgør kr. 120.467.

Årets resultat anses efter omstændighederne som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Værløse VVS ApS for 1. januar 2022 - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning - salg af varer

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning - Serviceydelser

Serviceydelser indregnes i takt med udførelsen af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelser. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt 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.

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 nettorealisationseværdi.

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

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



Resultatopgørelse

	Note	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE		5.546.491	6.723.263
Personaleomkostninger.....	1	-5.024.961	-6.746.678
Afskrivninger		<u>-406.293</u>	<u>-265.086</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		115.237	-288.501
Finansielle indtægter		1.232	5.084
Finansielle omkostninger		<u>-38.430</u>	<u>-68.627</u>
RESULTAT FØR SKAT		78.039	-352.044
Skat af årets resultat		<u>36</u>	<u>35.263</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>78.075</u></u>	<u><u>-316.781</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>78.075</u>	<u>-316.781</u>
Disponeret i alt		<u><u>78.075</u></u>	<u><u>-316.781</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-22	31/12-21
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill		81.600	102.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		81.600	102.000
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		537.738	703.872
Indretning af lejede lokaler		285.444	299.577
Materielle anlægsaktiver i alt		823.182	1.003.449
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		48.100	48.100
Finansielle anlægsaktiver i alt		48.100	48.100
ANLÆGSAKTIVER I ALT		952.882	1.153.549
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		1.391.900	1.104.200
Varebeholdninger i alt		1.391.900	1.104.200
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		553.347	2.489.759
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	528.007	452.907
Tilgodehavende selskabsskat		24.000	18.000
Andre tilgodehavender		107.372	24.335
Periodeafgrænsningsposter		89.524	139.385
Tilgodehavender i alt		1.302.250	3.124.386
Likvide beholdninger		151	4.140
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.694.301	4.232.726
AKTIVER I ALT		3.647.183	5.386.275



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-22	31/12-21
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		70.467	-7.608
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		120.467	42.392
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld	3	0	345.978
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	345.978
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		854.679	918.026
Leverandører af varer og tjenesteydelser		512.244	1.078.262
Anden gæld		2.159.793	3.001.617
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.526.716	4.997.905
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		3.526.716	5.343.883
PASSIVER I ALT		3.647.183	5.386.275
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter

1 Personaleforhold	2022	2021		
Lønninger	4.438.612	5.841.247		
Pensioner	536.704	717.392		
Andre omkostninger til social sikring	61.036	170.097		
Regulering af feriepengeforpligtelse	-11.391	17.942		
Personale omkostninger i alt	<u>5.024.961</u>	<u>6.746.678</u>		
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>12</u>	<u>16</u>		
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12-22	31/12-21		
Salgsverdi af udført arbejde	1.282.177	1.732.847		
Acontofaktureringer	-754.170	-1.279.940		
I alt	<u>528.007</u>	<u>452.907</u>		
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	528.007	452.907		
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>0</u>		
I alt	<u>528.007</u>	<u>452.907</u>		
3 Langfristet gæld	31/12-22	Afdrag	Restgæld	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år
Anden gæld	<u>1.841.123</u>	<u>1.841.123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.841.123</u>	<u>1.841.123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har leasingforpligtelser vedrørende køretøjer. Leasingforpligtelsernes samlede restgæld udgør pr. statusdagen t.kr. 813, for hvilke den længste restløbetid er på 39 måneder. Selskabet er desuden forpligtet til at anvise købere til køretøjerne ved leasingaftalernes ophør. Den samlede anvisningspligt udgør pr. statusdagen i alt t.kr. 303.

Selskabets nuværende huslejeaftale er uopsigeligt frem til marts 2023 og kan dermed tidligst fraflyttes den 30. juni 2023. Husleje i uopsigelighedsperioden udgør pr. statusdagen derfor 6 måneders leje svarende til t.kr. 96.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nominelt kr. 1.000.000 med sikkerhed i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel samt lagerbeholdninger til fordel for selskabets pengeinstitut.