

# **OT VVS ApS**

Tørringvej 50  
7300 Jelling

CVR.nr.: 37 35 66 70

## **ÅRSRAPPORT 2023/2024**

Regnskabsperiode: 1/4 2023 - 31/3 2024

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. august 2024

Ole Skovbo Therkildsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/4 2023 - 31/3 2024	5.
Balance pr. 31/3 2024	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

OT VVS ApS  
Tørringvej 50  
7300 Jelling

CVR.nr.: 37 35 66 70

Regnskabsperiode: 1/4 2023 - 31/3 2024

Stiftelsesdato: 18/12 2015

### Direktion

Ole Skovbo Therkildsen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2023 - 31. marts 2024 for OT VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 28. august 2024

### Direktion

.....  
Ole Skovbo Therkildsen

## Resultatopgørelse 1/4 2023 - 31/3 2024

Note	2023/2024	2022/2023
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>590.241</b>	<b>568.225</b>
1 Personalemkostninger	-555.451	-656.762
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.000	-3.667
Andre driftsomkostninger	0	-2.667
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>30.790</b>	<b>-94.871</b>
Andre finansielle indtægter	1.138	5.478
Andre finansielle omkostninger	-20.088	-5.988
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>11.840</b>	<b>-95.381</b>
3 Skat af årets resultat	-6.511	20.297
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5.329</b>	<b>-75.084</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	5.329	-75.084
<b>I ALT</b>	<b>5.329</b>	<b>-75.084</b>

**Balance pr. 31/3 2024**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.333	16.333
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.333</b>	<b>16.333</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>12.333</b>	<b>16.333</b>
Varebeholdninger	23.000	23.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.018.343	1.241.469
Andre tilgodehavender	171.529	153.058
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.189.872</b>	<b>1.394.527</b>
Likvide beholdninger	233.768	9.180
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.446.640</b>	<b>1.426.707</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.458.973</b>	<b>1.443.040</b>

**Balance pr. 31/3 2024**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>240.974</u>	<u>235.645</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>290.974</u></b>	<b><u>285.645</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	444.907	644.594
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	432.579	272.414
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>290.513</u>	<u>240.387</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.167.999</u></b>	<b><u>1.157.395</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.167.999</u></b>	<b><u>1.157.395</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.458.973</u></b>	<b><u>1.443.040</u></b>
4 Hovedaktivitet		
5 Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	538.215	621.319
Pensionsbidrag	22.400	57.600
Andre omkostninger til social sikring	<u>-5.164</u>	<u>-22.157</u>
	<b>555.451</b>	<b>656.762</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>	<b>2023/2024</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. april 2023		<u>20.000</u>
Tilgang		0
Afgang		0
<b>Kostpris 31. marts 2024</b>		<b>20.000</b>
Afskrivninger 1. april 2023		3.667
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		<u>4.000</u>
<b>Afskrivninger 31. marts 2024</b>		<b>7.667</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024</b>		<b>12.333</b>
<b>Afskrivninger:</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.000</u>	<u>3.667</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>4.000</b>	<b>3.667</b>
<b>Note 3 - Skat</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>6.511</u>	<u>-20.297</u>
	<b>6.511</b>	<b>-20.297</b>

## **Note 4 - Hovedaktivitet**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Andens, bygnings installations virksomhed, ventilation, service, handel og dermed beslægtede virksomhed

## NOTER

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

## NOTER

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## NOTER

### Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

## NOTER

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes 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 nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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