

VVS-Huset, Assens A/S

Industrivej 10, Assens, 9550 Mariager

CVR-nr. 28 27 93 45

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2022.

Flemming Munk Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for VVS-Huset, Assens A/S.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 7. december 2022

Direktion

Flemming Munk Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Susanne Rosenberg Nielsen
Formand

Flemming Munk Nielsen

Patrick Munk Rosenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i VVS-Huset, Assens A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for VVS-Huset, Assens A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Hadsund, den 7. december 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	VVS-Huset, Assens A/S Industrivej 10 Assens 9550 Mariager
	CVR-nr.: 28 27 93 45 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Susanne Rosenberg Nielsen, Formand Flemming Munk Nielsen Patrick Munk Rosenberg
Direktion	Flemming Munk Nielsen, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Flemming Munk ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af vvs-installationer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -205 t.kr. mod 27 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -177 t.kr. mod -173 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning at den tabte kapital kan blive reetableret via positiv drift de kommende regnskabsår. Årsrapporten aflægges efter going concern.

Kapitalberedskab

Moderselskabet har givet tilsagn om økonomisk støtte i et omfang så selskabets kapitalberedskab er forsvarligt, og der er tilstrækkelig likviditet til at sikre selskabets drift for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-204.725	27.144
2 Personaleomkostninger	-134.325	-156.559
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-1.166</u>
Driftsresultat	-339.050	-130.581
Andre finansielle indtægter	-2.105	-2.825
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-81.449</u>	<u>-84.874</u>
Resultat før skat	-422.604	-218.280
Skat af årets resultat	<u>245.894</u>	<u>45.584</u>
Årets resultat	<u>-176.710</u>	<u>-172.696</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-176.710</u>	<u>-172.696</u>
Disponeret i alt	<u>-176.710</u>	<u>-172.696</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	18.000	34.000
Varebeholdninger i alt	18.000	34.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	430.068	491.974
Tilgodehavende selskabsskat	291.478	115.048
Andre tilgodehavender	14.366	16.167
Periodeafgrænsningsposter	5.109	4.399
Tilgodehavender i alt	741.021	627.588
Likvide beholdninger	139.111	456.198
Omsætningsaktiver i alt	898.132	1.117.786
Aktiver i alt	898.132	1.117.786

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-3.689.349	-3.512.639
Egenkapital i alt	-3.189.349	-3.012.639
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.111	35.301
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.056.572	4.047.294
Anden gæld	11.798	47.830
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.087.481	4.130.425
Gældsforpligtelser i alt	4.087.481	4.130.425
Passiver i alt	898.132	1.117.786

- 1 Usikkerhed om going concern
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	-3.339.943	-2.839.943
Årets overførte overskud eller underskud	0	-172.696	-172.696
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	-3.512.639	-3.012.639
Årets overførte overskud eller underskud	0	-176.710	-176.710
	500.000	-3.689.349	-3.189.349

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Moderselskabet har givet tilsagn om økonomisk støtte i et omfang, så selskabets kapitalberedskab er forsvarligt, og der er tilstrækkelig likviditet til at sikre selskabets drift for det kommende år. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje/going concern.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	128.770	142.584
Andre omkostninger til social sikring	5.555	11.267
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>2.708</u>
	<u>134.325</u>	<u>156.559</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	80.187	78.984
Andre finansielle omkostninger	<u>1.262</u>	<u>5.890</u>
	<u>81.449</u>	<u>84.874</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen form for pantsætning eller sikkerhedsstillelser.		
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv på 205 t.kr.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Flemming Munk ApS, CVR-nr. 75929218, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VVS-Huset, Assens A/S 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter VVS-Huset, Assens A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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