

**Revisionscentret Ribe**

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

T 7542 0955**E** info@reviribe.dk**W** www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Vilslev Smede- og VVS ApS
Vilslevvej 42
6771 Gredstedbro

CVR nr. 38 71 10 75

Årsrapport for 1. oktober 2022 – 30. september 2023

Godkendt på generalforsamlingen den 11. marts 2024

Som dirigent:

Peter Nielsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse for 1. oktober 2022 – 30. september 2023	11
Balance pr. 30. september 2023.....	12 - 13
Noter.....	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vilslev Smede- og VVS ApS Vilslevvej 42 6771 Gredstedbro CVR-nr.: 38 71 10 75 Etableret: 14. juni 2017 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Direktør Peter Nielsen
Kreditinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S J. Lauritzens Plads 3 6760 Ribe
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 for Vilslev Smede- og VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

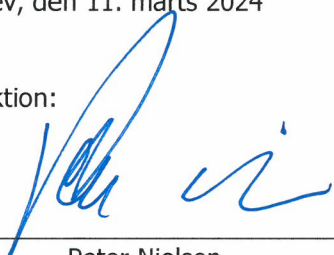
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vilslev, den 11. marts 2024

Direktion:



Peter Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vilslev Smede- og VVS ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vilslev Smede- og VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes bevisgivelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 11. modtaget 2024

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udførelse af smede- og VVS-arbejde samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing og gæld mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0-30%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielt leasede aktiver

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis 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. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		5.234.090	5.404.244
Personaleomkostninger	1	-4.592.963	-4.414.482
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-261.038</u>	<u>-246.382</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		380.089	743.380
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	737
Andre finansielle indtægter		1.090	0
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder		-15.852	-4.528
Andre finansielle omkostninger		<u>-114.863</u>	<u>-72.965</u>
RESULTAT FØR SKAT		250.464	666.624
Skat af årets resultat		<u>-55.344</u>	<u>-146.532</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>195.120</u></u>	<u><u>520.092</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	300.000
Overført resultat		<u>45.120</u>	<u>220.092</u>
Disponeret i alt		<u><u>195.120</u></u>	<u><u>520.092</u></u>

Balance pr. 30. september 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>1.036.624</u>	<u>1.261.762</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.036.624</u>	<u>1.261.762</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.036.624</u></u>	<u><u>1.261.762</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>672.257</u>	<u>649.281</u>
Varebeholdninger i alt		<u>672.257</u>	<u>649.281</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.774.356	3.196.261
Igangværende arbejder for fremmed regning		584.564	562.316
Andre tilgodehavender		<u>171.157</u>	<u>14.652</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.530.077</u>	<u>3.773.229</u>
Andre værdipapirer		<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u><u>9.000</u></u>	<u><u>9.000</u></u>
Likvide beholdninger		<u>77.584</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>4.288.918</u></u>	<u><u>4.431.510</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.325.542</u></u>	<u><u>5.693.272</u></u>

Balance pr. 30. september 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud		1.062.599	1.017.479
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>150.000</u>	<u>300.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>1.262.599</u></u>	<u><u>1.367.479</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>60.200</u>	<u>64.300</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>60.200</u></u>	<u><u>64.300</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Leasingforpligtelser		398.462	644.993
Anden gæld		<u>185.176</u>	<u>178.914</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3	<u><u>583.638</u></u>	<u><u>823.907</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	246.533	244.672
Gæld til pengeinstitutter		0	225.297
Modtagne forudbetalinger fra kunder		150.422	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.380.866	1.352.576
Gæld til tilknyttede virksomheder		262.862	268.884
Skyldigt sambeskatningsbidrag		59.204	171.255
Anden gæld		<u>1.319.218</u>	<u>1.174.902</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>3.419.105</u></u>	<u><u>3.437.586</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>4.002.743</u></u>	<u><u>4.261.493</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>5.325.542</u></u>	<u><u>5.693.272</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	3.967.109	3.811.883
Pensioner	473.706	434.177
Andre omkostninger til social sikring	<u>152.148</u>	<u>168.422</u>
I alt	<u><u>4.592.963</u></u>	<u><u>4.414.482</u></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u><u>9</u></u>	<u><u>9</u></u>
2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt	<u><u>878.097</u></u>	<u><u>1.247.869</u></u>
3. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Anden gæld	<u>185.176</u>	<u>178.914</u>
I alt	<u><u>185.176</u></u>	<u><u>178.914</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Leasingforpligtelser	<u>246.533</u>	<u>244.672</u>
I alt	<u><u>246.533</u></u>	<u><u>244.672</u></u>

Noter

4. KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER M.V.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsгарантиer igennem selskabets pengeinstitut på i alt kr. 433.300.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sam-beskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for PAKN Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 4 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.700, i alt kr. 14.800.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. lejemålet Vilslevvej 42, 6771 Gredstedbro.

Lejemålet kan fra såvel udlejer som lejer opsiges med 6 måneders varsel.

Ligeledes har selskabet indgået lejekontrakt vedr. lejemålet Vilslevvej 25, 6771 Gredstedbro.

Lejemålet kan fra såvel udlejer som lejer opsiges med 1 måneders varsel.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.774.356
Varebeholdninger	672.257
Driftsmateriel	158.527

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for PAKN Holding ApS´ mellemværende med pengeinstitut.