
A/S Ole Kjeldsen VVS

Banetoften 68, 7500 Holstebro

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 27 30 15 09

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 18/12 2024

Carsten Kjeldsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for A/S Ole Kjeldsen VVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. december 2024

Direktion

Carsten Kjeldsen
direktør

Bestyrelse

Mette Kjeldsen
formand

Carsten Kjeldsen

Mads Littau Kjeldsen

Anne Littau Kjeldsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i A/S Ole Kjeldsen VVS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Ole Kjeldsen VVS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 besvigelser 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Holstebro, den 18. december 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Daniel Mogensen

statsautoriseret revisor

mne45831

Selskabsoplysninger

Selskabet A/S Ole Kjeldsen VVS
Banetoften 68
7500 Holstebro
Telefon: 97 42 22 88
CVR-nr: 27 30 15 09
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse Mette Kjeldsen, formand
Carsten Kjeldsen
Mads Littau Kjeldsen
Anne Littau Kjeldsen

Direktion Carsten Kjeldsen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
7500 Holstebro

Pengeinstitut Jyske Bank
St. Torv 1
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		5.398.262	5.542.663
Personaleomkostninger	2	-4.720.621	-4.621.137
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-228.922	-227.798
Resultat før finansielle poster		448.719	693.728
Finansielle indtægter	4	6.650	8.404
Finansielle omkostninger	5	-63.497	-31.811
Resultat før skat		391.872	670.321
Skat af årets resultat	6	-51.752	-136.861
Årets resultat		340.120	533.460

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	-159.880	33.460
	340.120	533.460

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		979.277	1.022.577
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		477.285	581.302
Materielle anlægsaktiver	7	1.456.562	1.603.879
Anlægsaktiver		1.456.562	1.603.879
Råvarer og hjælpematerialer		357.825	598.841
Varebeholdninger		357.825	598.841
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.015.179	1.977.559
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.094.519	866.948
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		316.843	430.315
Periodeafgrænsningsposter		110.208	0
Tilgodehavender		3.536.749	3.274.822
Likvide beholdninger		925.086	93.698
Omsætningsaktiver		4.819.660	3.967.361
Aktiver		6.276.222	5.571.240

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.277.452	1.437.332
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital		2.277.452	2.437.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		676.915	423.757
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.059.549	1.521.189
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		51.752	136.861
Anden gæld		1.210.554	1.052.101
Kortfristede gældsforpligtelser		3.998.770	3.133.908
Gældsforpligtelser		3.998.770	3.133.908
Passiver		6.276.222	5.571.240
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	1.437.332	500.000	2.437.332
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-159.880	500.000	340.120
Egenkapital 30. juni	500.000	1.277.452	500.000	2.277.452

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Årets resultat		340.120	533.460
Regulering	9	323.521	358.066
Ændring i driftskapital	10	390.700	-381.846
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.054.341	509.680
Renteindbetalinger og lignende		6.650	8.404
Renteudbetalinger og lignende		-63.497	-31.811
Pengestrømme fra ordinær drift		997.494	486.273
Betalt selskabsskat		-136.861	-291.790
Pengestrømme fra driftsaktivitet		860.633	194.483
Køb af materielle anlægsaktiver		-81.605	-7.150
Salg af materielle anlægsaktiver		14.000	30.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-67.605	22.850
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-95.703
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		538.360	821.189
Betalt udbytte		-500.000	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		38.360	-274.514
Ændring i likvider		831.388	-57.181
Likvider 1. juli		93.698	150.879
Likvider 30. juni		925.086	93.698
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		925.086	93.698
Likvider 30. juni		925.086	93.698

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører VVS-arbejde i forbindelse med reparationsarbejde og nybyggeri.

2. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Lønninger	3.782.581	3.293.662
Pensioner	880.251	1.270.448
Andre omkostninger til social sikring	57.789	57.027
	<u>4.720.621</u>	<u>4.621.137</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	228.922	227.798
	<u>228.922</u>	<u>227.798</u>
Der specificeres således:		
Bygninger	43.300	43.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.622	184.498
	<u>228.922</u>	<u>227.798</u>

4. Finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.539	4.315
Andre finansielle indtægter	1.111	4.089
	<u>6.650</u>	<u>8.404</u>

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	59.549	21.189
Andre finansielle omkostninger	3.948	10.622
	<u>63.497</u>	<u>31.811</u>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	51.752	136.861
	<u>51.752</u>	<u>136.861</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.888.577	2.052.861
Tilgang i årets løb	0	81.605
Afgang i årets løb	0	-43.033
Kostpris 30. juni	<u>1.888.577</u>	<u>2.091.433</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	866.000	1.471.559
Årets afskrivninger	43.300	185.622
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-43.033
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>909.300</u>	<u>1.614.148</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>979.277</u>	<u>477.285</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	2.122.169	1.534.598
Modtagne acotobetalinge	-1.027.650	-667.650
	<u>1.094.519</u>	<u>866.948</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.094.519	866.948
	<u>1.094.519</u>	<u>866.948</u>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
9. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-6.650	-8.404
Finansielle omkostninger	63.497	31.811
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	214.922	197.798
Skat af årets resultat	51.752	136.861
	<u>323.521</u>	<u>358.066</u>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
10. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	241.016	-218.000
Ændring i tilgodehavender	-261.927	-137.059
Ændring i leverandører mv.	411.611	-26.787
	<u>390.700</u>	<u>-381.846</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	110.089	0
Mellem 1 og 5 år	459.587	0
	<u>569.676</u>	<u>0</u>

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kjeldsen Holding Holstebro ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Ole Kjeldsen VVS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdierne er vurderet til at udgøre følgende i procent af kostprisen:

Bygninger	7-8 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 %

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.