

VVS Jess A. Olsen ApS
CVR-nr. 10109507
Herstedøstervej 11
2600 Glostrup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2016

Dirigent

Navn: Mik A. Olsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 10 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VVS Jess A. Olsen ApS
Herstedøstervej 11
2600 Glostrup

CVR-nr.: 10109507
Hjemsted: Glostrup
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Mik A. Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for VVS Jess A. Olsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 28.11.2016

Direktion

Mik A. Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VVS Jess A. Olsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VVS Jess A. Olsen ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Paulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af VVS-virksomhed og dermed beslægtede opgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 255 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 6.864 t.kr. og en egenkapital på 2.608 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.676.443 | 6.342 |
| Personaleomkostninger | 1 | (6.086.938) | (5.590) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(229.380)</u> | <u>(215)</u> |
| Driftsresultat | | 360.125 | 537 |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 24.170 | 53 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(58.136)</u> | <u>(73)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 326.159 | 517 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 5 | <u>(71.309)</u> | <u>(164)</u> |
| Årets resultat | | <u>254.850</u> | <u>353</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>254.850</u> | <u>353</u> |
| | | <u>254.850</u> | <u>353</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 605.795 | 450 |
| Indretning af lejede lokaler | | 16.010 | 38 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 621.805 | 488 |
| Anlægsaktiver | | 621.805 | 488 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.084.904 | 1.316 |
| Varebeholdninger | | 1.084.904 | 1.316 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.674.547 | 2.766 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.330.000 | 1.039 |
| Andre tilgodehavender | | 192.400 | 256 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 294.695 | 245 |
| Tilgodehavender | | 4.491.642 | 4.306 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 280.980 | 291 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 280.980 | 291 |
| Likvide beholdninger | | 384.373 | 1.157 |
| Omsætningsaktiver | | 6.241.899 | 7.070 |
| Aktiver | | 6.863.704 | 7.558 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 200.000 | 200 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.408.216 | 2.153 |
| Egenkapital | | 2.608.216 | 2.353 |
| | | | |
| Udskudt skat | 8 | 119.673 | 107 |
| Hensatte forpligtelser | | 119.673 | 107 |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 61.251 | 125 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 61.251 | 125 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.134.603 | 2.340 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 605.898 | 987 |
| Skyldig selskabsskat | | 124.890 | 28 |
| Anden gæld | | 2.209.173 | 1.618 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.074.564 | 4.973 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 4.135.815 | 5.098 |
| | | | |
| Passiver | | 6.863.704 | 7.558 |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 2.153.366 | 2.353.366 |
| Årets resultat | 0 | 254.850 | 254.850 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 2.408.216 | 2.608.216 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|---|------------------------------|--------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 5.513.598 | 5.067 |
| Pensioner | 438.124 | 397 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>135.216</u> | <u>126</u> |
| | <u>6.086.938</u> | <u>5.590</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>14</u> | <u>14</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>229.380</u> | <u>215</u> |
| | <u>229.380</u> | <u>215</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 12.290 | 26 |
| Øvrige finansielle indtægter | <u>11.880</u> | <u>27</u> |
| | <u>24.170</u> | <u>53</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 19.595 | 11 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>38.541</u> | <u>62</u> |
| | <u>58.136</u> | <u>73</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 59.123 | 125 |
| Ændring af udskudt skat | <u>12.186</u> | <u>39</u> |
| | <u>71.309</u> | <u>164</u> |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. | |
|-------------------------------------|--|---|------------------------------|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 968.371 | 307.647 | |
| Tilgange | 363.296 | 0 | |
| Kostpris ultimo | 1.331.667 | 307.647 | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (517.838) | (270.291) | |
| Årets afskrivninger | (208.034) | (21.346) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (725.872) | (291.637) | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 605.795 | 16.010 | |
| | | | |
| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominal værdi kr. |
| 7. Virksomhedskapital | | | |
| A-anparter | 50 | 1.000,00 | 50.000 |
| B-anparter | 150 | 1.000,00 | 150.000 |
| | 200 | | 200.000 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i indeværende år eller de 4 foregående regnskabsår.

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|------------------------|--------------------------|
| 8. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 35.989 | 27 |
| Tilgodehavender | 83.684 | 80 |
| | 119.673 | 107 |
| | | |
| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
| 9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | 320.708 | 556.602 |

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af operationelle leasingaftaler vedrørende varevogne.

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mik A. Olsen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi på 79 t.kr. gennem pengeinstitut samt forsikringsselskab.

Til fordel for et hvert mellemværende med banken har selskabet stillet sikkerhed i selskabets værdipapirbeholdning, som pr. 30.06.2016 udgør 281 t.kr. samt bankindestående, som pr. 30.06.2016 udgør 85 t.kr.