

Rør og Fjernvarme Service ApS
Kalundborgvej 105 A
4470 Svebølle

CVR-nr: 10 41 17 93

ÅRSRAPPORT
1. november 2015 til 31. oktober 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26/2 2017



Berit Pedersen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Rør og Fjernvarme Service ApS.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 19. februar 2017

Direktion:



Berit Pedersen

Til kapitalejerne i Rør og Fjernvarme Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rør og Fjernvarme Service ApS for perioden 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 19. februar 2017

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610


Preben Jensen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Rør og Fjernvarme Service ApS
Kalundborgvej 105 A
4470 Svebølle

Telefon: 59 50 85 28
E-mail: r-f-s@mail.dk

CVR-nr.: 10 41 17 93
Stiftet: 1. september 1986
Hjemsted: Kalundborg
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Direktion

Berit Pedersen

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2. sal
4400 Kalundborg

GENERELT

Årsregnskabet for Rør og Fjernvarme Service ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering, normalt fakturadato, har fundet sted. Endvidere medregnes værdien af igangværende arbejder pr. balancedagen tillagt avance.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaler, personale, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. NOVEMBER 2015 - 31. OKTOBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	3.692.306	16.940.687
2 Personaleomkostninger	-3.448.554	-10.607.317
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-393.099	-1.233.181
Andre driftsomkostninger	-32.872	-35.545
DRIFTSRESULTAT	-182.219	5.064.644
Andre finansielle indtægter	19.277	98.981
Andre finansielle omkostninger	-73.428	-142.294
RESULTAT FØR SKAT	-236.370	5.021.331
Skat af årets resultat	-16.777	-1.287.275
ÅRETS RESULTAT	-253.147	3.734.056
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.600.000	10.000.000
Overført resultat	-6.853.147	-6.265.944
DISPONERET I ALT	-253.147	3.734.056

AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	0	2.051.175
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.153.795
Materielle anlægsaktiver	0	4.204.970
ANLÆGSAKTIVER	0	4.204.970
Råvarer og hjælpematerialer	0	50.000
Varebeholdninger	0	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.364	4.062.531
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	46.302
Andre tilgodehavender	0	24.832
Periodeafgrænsningsposter	0	196.942
Tilgodehavender	15.364	4.330.607
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	4.175.500
Værdipapirer og kapitalandele	0	4.175.500
Likvide beholdninger	8.225.215	9.206.819
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.240.579	17.762.926
AKTIVER	8.240.579	21.967.896

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.288.795	8.141.942
Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.600.000	10.000.000
3 EGENKAPITAL	8.088.795	18.341.942
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	617.677
Selskabsskat	1.957	968.698
Anden gæld	149.827	2.039.579
Kortfristede gældsforpligtelser	151.784	3.625.954
GÆLDSFORPLIGTELSER	151.784	3.625.954
PASSIVER	8.240.579	21.967.896
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Selskabets væsentligste aktivitet		
Svejsesarbejde ved etablering af fjernvarme og vandledningsarbejder, samt VVS-arbejde. Fra 1. april 2016 alene formueforvaltning.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.919.385	9.301.998
Pensioner	413.135	1.110.408
Andre omkostninger til social sikring	116.034	194.911
Personaleomkostninger i alt	3.448.554	10.607.317

3 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	8.141.942	0	-6.853.147	1.288.795
Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	-10.000.000	6.600.000	6.600.000
	<u>18.341.942</u>	<u>-10.000.000</u>	<u>-253.147</u>	<u>8.088.795</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Til sikkerhed for uafsluttede og afsluttede arbejder er der stillet garanti for kr. 1.308.466. Garantien er for uafsluttede arbejder beregnet som 15% af entreprisensummen. For afsluttede arbejder er garantien beregnet som 10% af entreprisensummen for arbejder, som er afsluttet for mindre end to år siden. For arbejder, som er afsluttet for mere end to år siden og mindre end fem år siden, udgør garantien 2% af entreprisensummen.