

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

**Jørgen B. Sørensen, VVS-  
installatører ApS**

**Bybjergvej 12  
3060 Espergærde**

**CVR-nr. 10 57 64 31**

**Årsrapport 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9/10-2017

  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2016/17	8
Balance pr. 30. juni 2017	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	11
Noter	12 - 13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS  
Bybjergvej 12  
3060 Espergærde

CVR-nr.: 10 57 64 31  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Direktion** Bent Jønsson

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25. august 2017

**Direktion**

  
Bent Jønsson

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen B. Sørensen, VVS-installatører ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Helsingør, den 25. august 2017

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af VVS-virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 142.495 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 231.725 kr. pr. 30. juni 2017.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabet forventer fortsat indtjening i de kommende år.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jørgen B. Sørensen, VVS-installatør ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger (herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg), der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Eksterne omkostninger

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

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

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

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Produktionsanlæg og maskiner, 1-5år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 1-5år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjenste</b>		<b>1.129.650</b>	<b>1.400.471</b>
Distributionsomkostninger		-69.305	-62.372
Administrationsomkostninger		-875.547	-928.417
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>184.798</b>	<b>409.682</b>
Finansielle indtægter		1.633	2.466
Finansielle omkostninger		-3.936	-3.072
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>182.495</b>	<b>409.076</b>
Skat af årets resultat	2	-40.000	-79.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>142.495</b>	<b>330.076</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		142.495	330.076
		<b>142.495</b>	<b>330.076</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		31.905	20.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.650	85.322
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>89.555</b>	<b>105.759</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>97.555</b>	<b>113.759</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		350.617	350.617
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>350.617</b>	<b>350.617</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.659	302.437
Igangværende arbejder for fremmed regning		245.000	138.000
Udsudte skatteaktiver		15.000	55.000
Andre tilgodehavender		1.740	0
Periodeafgrænsningsposter		27.619	26.593
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>389.018</b>	<b>522.030</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>329.136</b>	<b>280.941</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>1.068.771</b>	<b>1.153.588</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.166.326</b>	<b>1.267.347</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Opskrivningshenlæggelser		0	112.199
Overført resultat		31.725	-222.969
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>231.725</b>	<b>89.230</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.587	184.657
Anden gæld		473.149	511.595
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		261.865	481.865
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>934.601</b>	<b>1.178.117</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>934.601</b>	<b>1.178.117</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.166.326</b>	<b>1.267.347</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerskab	7		

**ÅRSREGNSKAB****EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016/17**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	200.000	200.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
 <b>Opskrivningshænlæggelser</b>		
Primo	112.199	112.199
Overført til overført resultat	-112.199	0
<b>Ultimo</b>	<u>0</u>	<u>112.199</u>
 <b>Overført resultat:</b>		
Primo	-222.969	-553.045
Overført fra opskrivningshænlæggelser	112.199	0
Tilgang	142.495	330.076
Afgang	0	0
<b>Ultimo i alt</b>	<u>31.725</u>	<u>-222.969</u>
 <b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>231.725</u></u>	<u><u>89.230</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring i udskudt skat	40.000	79.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>40.000</u>	<u>79.000</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Produktionsanlæg og maskiner:</b>		
Kostpris, primo	346.382	346.382
Tilgang	18.000	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u>364.382</u>	<u>346.382</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-325.945	-320.313
Afskrivninger	-6.532	-5.632
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u>-332.477</u>	<u>-325.945</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u>31.905</u>	<u>20.437</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	1.364.648	1.364.648
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u>1.364.648</u>	<u>1.364.648</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.279.326	-1.251.654
Afskrivninger	-27.672	-27.672
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u>-1.306.998</u>	<u>-1.279.326</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u>57.650</u>	<u>85.322</u>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele:</b>		
Kostpris, primo	8.000	8.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		

## ÅRSREGNSKAB

### NOTER

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der tinglyst ejerpantebrev på 260.000 kr. i ejendommen matr. nr. 3 BN Mørdrup By, Mørdrup og ejerpantebrev på 191.000 kr. ejendommen matr. nr. 1 EP, Tibberup By, Mørdrup.

Løsøre pantebrev på 250.000 kr. i driftsmateriel og inventarer er stillet til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser på automobiler med en restløbetid på 7 måneder med en samlet forpligtelse på ca. 37 t.kr. og en restløbetid på 45 måneder med en samlet forpligtelse på ca. 381 t.kr. og en restløbetid på 37 måneder med en samlet forpligtelse på 122 t.kr.

#### 7. Ejerskab

Selskabets hovedaktionær udlejer lokaler til selskabet til markedspris.

Hovedaktionær, Bent Jønsson, Espergærde