

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 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28/9 - 2016

Bent Jensen

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30. juni 2016	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	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 2015 - 30. juni 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 29. august 2016

Direktion



Bent Jønsson

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**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 2015 - 30. juni 2016 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 29. august 2016

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 330.076 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 89.230 kr. pr. 30. juni 2016.

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-installatører ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 12.900 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 acontoskatter.

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. 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 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjenste		1.400.471	1.267.717
Distributionsomkostninger		-62.372	-70.872
Administrationsomkostninger		-928.417	-1.017.984
Resultat af ordinær drift		409.682	178.861
Finansielle indtægter		2.466	721
Finansielle omkostninger		-3.072	-5.596
Ordinært resultat før skat		409.076	173.986
Skat af årets resultat	1	-79.000	-72.000
ÅRETS RESULTAT		330.076	101.986
Resultatdisponering:			
Overført resultat		330.076	101.986
		330.076	101.986

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
Note	kr.	kr.
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner	20.437	26.069
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.322	112.994
Materielle anlægsaktiver i alt	105.759	139.063
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.000	8.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	113.759	147.063
Fremstillede varer og handelsvarer	350.617	350.617
Varebeholdninger i alt	350.617	350.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	302.437	6.226
Igangværende arbejder for fremmed regning	138.000	172.000
Udsudte skatteaktiver	55.000	134.000
Andre tilgodehavender	0	29.573
Periodeafgrænsningsposter	26.593	29.978
Tilgodehavender i alt	522.030	371.777
Likvide beholdninger	280.941	304.179
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.153.588	1.026.573
AKTIVER I ALT	1.267.347	1.173.636

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		112.199	112.199
Overført resultat		-222.969	-553.043
EGENKAPITAL I ALT		89.230	-240.844
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.657	263.629
Anden gæld		511.595	518.986
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		481.865	631.865
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.178.117	1.414.480
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.178.117	1.414.480
PASSIVER I ALT		1.267.347	1.173.636
Usædvanlige forhold	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerskab	7		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	200.000	200.000
Ultimo i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Primo	112.199	112.199
Ultimo	<u>112.199</u>	<u>112.199</u>
Overført resultat:		
Primo	-553.045	-655.029
Tilgang	330.076	101.986
Afgang	0	0
Ultimo i alt	<u>-222.969</u>	<u>-553.043</u>
Egenkapital i alt	<u>89.230</u>	<u>-240.844</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	79.000	72.000
Skat af årets resultat	79.000	72.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner:		
Kostpris, primo	346.382	318.222
Tilgang	0	28.160
Kostpris, ultimo	346.382	346.382
Af- og nedskrivninger, primo	-320.313	-318.222
Afskrivninger	-5.632	-2.091
Af- og nedskrivninger, ultimo	-325.945	-320.313
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	20.437	26.069
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	1.364.648	1.678.877
Tilgang	0	138.360
Afgang	0	-452.589
Kostpris, ultimo	1.364.648	1.364.648
Af- og nedskrivninger, primo	-1.251.654	-1.346.934
Afskrivninger	-27.672	-75.373
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0	170.653
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.279.326	-1.251.654
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	85.322	112.994
3. Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele:		
Kostpris, primo	8.000	8.000
Kostpris, ultimo	8.000	8.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	8.000	8.000

4. Usædvanlige forhold

Kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer indtil selskabets anpartskapital er reableret.

5. Eventualforpligtelser

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.

Løse 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 19 måneder med en samlet forpligtelse på ca. 101 t.kr. og en restløbetid på 57 måneder med en samlet forpligtelse på ca. 152 t.kr.

7. Ejerskab

Selskabets hovedaktionær udlejer lokaler til selskabet til markedspris.

Hovedaktionær, Bent Jønsson, Espergærde