

W. Johansen VVS ApS

Jyllingevej 8, st. tv.

2720 Vanløse

CVR-nr. 10933889

Årsrapport for 2015

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-04-2016

Per Axel Axen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

W. Johansen VVS ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for W. Johansen VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17-03-2016

Direktion

Per Axel Axen
Direktør

W. Johansen VVS ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i W. Johansen VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for W. Johansen VVS ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 opstilling 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.

Frederiksberg, den 17-03-2016

Revisorerne Bastian og Krause

Registrerede revisorer ApS

CVR-nr. 27335616

Sannah Krause

Registreret revisor

W. Johansen VVS ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	W. Johansen VVS ApS Jyllingevej 8, st. tv. 2720 Vanløse
CVR-nr.	10933889
Stiftelsesdato	31-05-1987
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Per Axel Axen, Direktør
Revisor	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede revisorer ApS Guldborgvej 8 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for W. Johansen VVS ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	3 - 30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.577.495	3.576.301
Personaleomkostninger	1	-3.716.534	-3.081.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-100.270	-46.451
Driftsresultat		760.691	448.741
Finansielle indtægter	2	5.187	2.550
Finansielle omkostninger	3	-93.134	-135.269
Resultat før skat		672.744	316.022
Skat af årets resultat		-182.790	-96.197
Årets resultat		489.954	219.825
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	99.800
Overført resultat		389.954	120.025
		489.954	219.825

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		297.078	321.434
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.634	137.521
Materielle anlægsaktiver		408.712	458.955
Forudbetalt husleje		0	19.841
Finansielle anlægsaktiver		0	19.841
Anlægsaktiver		408.712	478.796
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	75.000
Varebeholdninger	4	75.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.928.815	1.787.833
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	304.418	142.950
Andre tilgodehavender		58.075	42.838
Periodeafgrænsningsposter		180.532	167.407
Udskudte skatteaktiver		78.278	163.160
Tilgodehavender		3.550.118	2.304.188
Likvide beholdninger		15.931	15.921
Omsætningsaktiver		3.641.049	2.395.109
Aktiver		4.049.761	2.873.905

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	913.472	523.518
Udbytte for regnskabsåret	8	100.000	99.800
Egenkapital		1.093.472	703.318
Gæld til banker		950.733	774.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		308.035	281.885
Gæld til tilknyttede virksomheder		353.600	390.000
Selskabsskat		97.908	0
Anden gæld		1.240.557	713.248
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.456	11.367
Kortfristede gældsforpligtelser		2.956.289	2.170.587
Gældsforpligtelser		2.956.289	2.170.587
Passiver		4.049.761	2.873.905
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Virksomhedens formål	11		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.113.098	2.619.761
Pensioner	433.174	396.703
Omkostninger til social sikring	64.801	56.272
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	-109.861
Andre personaleomkostninger	105.461	118.234
	3.716.534	3.081.109
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.187	2.550
	5.187	2.550
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	93.134	135.269
	93.134	135.269
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	75.000	75.000
Varebeholdninger i alt	75.000	75.000
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	304.418	142.950
Nettoværdi af igangværende arbejder	304.418	142.950
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
I februar 2011 blev selskabets kapital forhøjet med kr. 35.000 ved overførsel fra reserver og i maj 2011 blev kapitalen medsat med kr. 80.00 ved udbetaling til anpartshaver.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	523.518	403.492
Årets resultat	389.954	120.026
Saldo ultimo	913.472	523.518
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	100.000	99.800
Saldo ultimo	100.000	99.800

Noter

2015

2014

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Axen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen. Selskabet har indgået leasingforpligtelser på 3 varebiler med en restforpligtelse på kr. 519.691.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Løbende garantiforpligtelser har pr. 31. december 2015 en værdi på kr. 405.649.

I ejendommen er tinglyst følgende:

Anden hæftelse kr. 5.000.

Anden hæftelse kr. 35.000 til sikkerhed for ejerforeningen.

Ejerpantebrev kr. 500.000 til sikkerhed for kreditinstitut.

Til sikkerhed for kreditinstitut er tinglyst virksomhedspant med kr. 300.000.

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er håndværksvirksomhed med VVS som speciale.