

Elkjærs VVS & Gasteknik ApS

Hjedsbækvej 71A

9530 Støvring

CVR-nr. 13 52 13 79

Årsrapport 2015/16

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/12 2016

Bjarne Elkjær
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 9 |
| Balance pr. 30. september | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Elkjærs VVS & Gasteknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 22. december 2016

Direktion

Bjarne Elkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Elkjærs VVS & Gasteknik ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Elkjærs VVS & Gasteknik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 22. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Elkjærs VVS & Gasteknik ApS Hjedsbækvej 71A 9530 Støvring Telefon: 98 37 35 81 Telefax: 98 37 43 02 CVR-nr.: 13 52 13 79 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Rebild |
| Direktion | Bjarne Elkjær |
| Revisor | Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV |
| Advokat | Advokat Bruno Mikkelsen Grangårdscentret 45 9530 Støvring |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Nytorv 1 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af VVS og gasteknik arbejde.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 120.044, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 586.750.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elkjærs VVS & Gasteknik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/2016 kr. | 2014/2015 kr. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.175.325 | 800.262 |
| Personaleomkostninger | 1 | -998.313 | -817.828 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 6 | <u>-27.039</u> | <u>-24.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 149.973 | -41.566 |
| Finansielle indtægter | 2 | 9.635 | 9.200 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-4.736</u> | <u>-3.707</u> |
| Resultat før skat | | 154.872 | -36.073 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-34.828</u> | <u>7.125</u> |
| Årets resultat | | <u>120.044</u> | <u>-28.948</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 225.000 |
| Overført resultat | | <u>120.044</u> | <u>-253.948</u> |
| | | <u>120.044</u> | <u>-28.948</u> |

Balance pr. 30. september

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-----------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>81.265</u> | <u>46.000</u> |
| | | <u>81.265</u> | <u>46.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>81.265</u> | <u>46.000</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>121.660</u> | <u>126.040</u> |
| | | <u>121.660</u> | <u>126.040</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 302.245 | 683.475 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 212.000 | 79.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 13.026 | 228.708 |
| Andre tilgodehavender | | 519 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 105.854 | 140.682 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>10.673</u> | <u>0</u> |
| | | <u>644.317</u> | <u>1.131.865</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>69.643</u> | <u>15.216</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>835.620</u> | <u>1.273.121</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>916.885</u> | <u>1.319.121</u> |

Balance pr. 30. september

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 7 | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 461.750 | 341.706 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 225.000 |
| Egenkapital i alt | | 586.750 | 691.706 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter | | 0 | 241.085 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 183.014 | 172.856 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 10.015 | 9.816 |
| Anden gæld | | 137.106 | 203.658 |
| | | 330.135 | 627.415 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 330.135 | 627.415 |
| PASSIVER I ALT | | 916.885 | 1.319.121 |
| Eventualposter mv. | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 935.755 | 782.768 |
| Pensioner | 1.642 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 41.761 | 33.445 |
| Andre personaleomkostninger | <u>19.155</u> | <u>1.615</u> |
| | <u>998.313</u> | <u>817.828</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 9.318 | 8.263 |
| Andre finansielle indtægter | <u>317</u> | <u>937</u> |
| | <u>9.635</u> | <u>9.200</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>4.736</u> | <u>3.707</u> |
| | <u>4.736</u> | <u>3.707</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>34.828</u> | <u>-7.125</u> |
| | <u>34.828</u> | <u>-7.125</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 632.502 |
| Tilgang i årets løb | 62.304 |
| Afgang i årets løb | <u>-344.112</u> |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>350.694</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 586.502 |
| Årets afskrivninger | 27.039 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-344.112</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | <u>269.429</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u><u>81.265</u></u> |

| | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>27.039</u> | <u>24.000</u> |
| | <u><u>27.039</u></u> | <u><u>24.000</u></u> |

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|-----------------|-------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 125.000 | 341.706 | 225.000 | 691.706 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -225.000 | -225.000 |
| Årets resultat | 0 | 120.044 | 0 | 120.044 |
| Egenkapital 30. september 2016 | 125.000 | 461.750 | 0 | 586.750 |

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt kr. 125.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut ved deponering af likvide midler, der på balancedagen er bogført til kr. 15.216.

9 Eventualposter mv.

Selskabets pengeinstitut har stillet byggegarantier på balancedagen for kr. 30.666.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Elkjær Holding Støvring ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015/16 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.