



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)

# **Als El & VVS ApS**

**Svalevej 2, 6430 Nordborg**

**CVR-nr. 14 50 36 92**

## **Årsrapport**

**1. juli - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2016 .

---

**Henrik Petersen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015 for Als El & VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 16. marts 2016

### Direktion



Rene Simon Brink

### Bestyrelse



Flemming Fønsskov  
Formand



Henrik Petersen



Rene Simon Brink

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Als El & VVS ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Als El & VVS ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

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

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til regnskabets note 1 "Usikkerhed om going concern" hvoraf fremgår ledelsens redegørelse for forudsætningerne for fortsat drift, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætningen af virksomhedens fortsatte drift.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 16. marts 2016

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35

  
Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Als El & VVS ApS Svalevej 2 6430 Nordborg
	Telefon: 74 45 01 52
	CVR-nr.: 14 50 36 92
	Stiftet: 19. september 1990
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 31. december 2015 26. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Flemming Fønsskov, Formand Henrik Petersen Rene Simon Brink
<b>Direktion</b>	Rene Simon Brink
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er koncentreret om håndværksvirksomhed med leverancer af el- og VVS-løsninger som autoriseret installatør.

For yderligere oplysninger om virksomheden henvises til selskabets hjemmeside: [www.alselvvs.dk](http://www.alselvvs.dk)

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har omlagt sit regnskabsår til kalenderårsregnskab fra afslutning pr. 30/6. Nærværende regnskabsperiode omfatter 6 mdr., mens sammenligningstallene dækker 12 mdr.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2. halvår 2015 er afsluttet med et overskud på kr. 43.541 mod et overskud i 2014/15 på kr. 120.888. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. 66.632.

Selskabet er omfattet af bestemmelserne om kapitaltab som følge af underskud i tidligere regnskabsår. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen indtjening og selskabslovens §119 vedrørende kapitaltab er således iagttaget.

Der forventes også et positivt resultat for regnskabsåret 2016 som følge af de tiltag der er igangsat til forbedring af driften og selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om at opretholde kreditfaciliteterne. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Selskabets udvikling efter regnskabsårets udløb viser balance mellem indtægter og omkostninger.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Als El & VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/7 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2014 - 30/6 2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.994.882</b>	<b>3.938.921</b>
2 Personaleomkostninger	-1.711.244	-3.173.625
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-87.517	-218.040
<b>Driftsresultat</b>	<b>196.121</b>	<b>547.256</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-140.881	-392.922
<b>Resultat før skat</b>	<b>55.240</b>	<b>154.334</b>
Skat af årets resultat	-11.699	-33.446
<b>Årets resultat</b>	<b>43.541</b>	<b>120.888</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	43.541	120.888
<b>Disponeret i alt</b>	<b>43.541</b>	<b>120.888</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>	31/12 2015	30/6 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	189.557	277.074
Materielle anlægsaktiver i alt	189.557	277.074
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>189.557</b>	<b>277.074</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	773.338	799.122
Varebeholdninger i alt	773.338	799.122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.352.653	1.231.383
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	350.360	488.061
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.211	22.211
Udskudte skatteaktiver	39.249	50.948
Periodeafgrænsningsposter	39.827	66.935
Tilgodehavender i alt	1.795.300	1.859.538
Likvide beholdninger	10.542	11.422
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.579.180</b>	<b>2.670.082</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.768.737</b>	<b>2.947.156</b>

**Balance**

<b>Passiver</b>		31/12 2015	30/6 2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	-133.368	-176.909
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>66.632</u></b>	<b><u>23.091</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>7.917</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7.917</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	37.305	60.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.461.861	1.315.983
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	319.945	559.390
	Anden gæld	<u>882.994</u>	<u>980.775</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.702.105</u>	<u>2.916.148</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.702.105</u></b>	<b><u>2.924.065</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.768.737</u></b>	<b><u>2.947.156</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er omfattet af bestemmelserne om kapitaltab som følge af underskud i tidligere regnskabsår. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen indtjening og selskabslovens §119 vedrørende kapitaltab er således iagttaget.

Der forventes også et positivt resultat for regnskabsåret 2016 som følge af de tiltag der er igangsat til forbedring af driften og selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om at opretholde kreditfaciliteterne. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Selskabets udvikling efter regnskabsårets udløb viser balance mellem indtægter og omkostninger.

	1/7 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2014 - 30/6 2015 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.434.126	2.640.930
Pensioner	238.496	455.826
Andre omkostninger til social sikring	38.622	76.869
	<b>1.711.244</b>	<b>3.173.625</b>
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	463.360	593.461
Modtagne acontobetaling	-113.000	-105.400
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>350.360</b>	<b>488.061</b>
	31/12 2015 kr.	30/6 2015 kr.
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital primo	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

**Noter**

	31/12 2015 kr.	30/6 2015 kr.
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-176.909	-297.797
Årets overførte overskud eller underskud	43.541	120.888
	<u>-133.368</u>	<u>-176.909</u>

**6. Gældsforpligtelser**

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 30/6 2015 kr.
Gæld til pengeinstitutter	37.305	0	37.305	67.917
	<u>37.305</u>	<u>0</u>	<u>37.305</u>	<u>67.917</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.499 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	773 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.353 t.kr.

**8. Eventualposter****Operationel leasing**

Selskabet har indgået lejekontrakt på lokaler beliggende Svalevej 2, Nordborg. Selskabets huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør 7 t.kr.