

# Højby Varme og Sanitet ApS

Højbyvej 20  
5260 Odense S

CVR-nr. 15 22 50 76

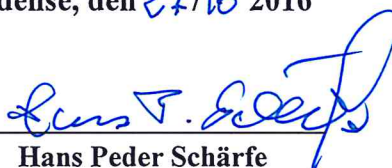
## Årsrapport

**2015/2016**

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 27/10 2016



Hans Peder Schärfe  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Beretninger</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Højby Varme og Sanitet ApS  
Højbyvej 20  
5260 Odense S

Formål: Drive vvs installatørforretning,  
handel og fabrikation.

CVR-nr. 15 22 50 76

Hjemsted: Odense

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Hans Peder Schärfe

### Revisor

PK Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rugårdsvej 46C  
5000 Odense C  
Telefon 65 48 73 00  
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Ledende revisor: Carsten Andreasen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Højby Varme og Sanitet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. oktober 2016

**Direktion:**

  
Hans Peder Schärfe

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

*Til den daglige ledelse i Højby Varme og Sanitet ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Højby Varme og Sanitet ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorer's 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.

Odense, den 18. oktober 2016

**PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88

Palle Knudsen

statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-installationsforretning, handel og fabrikation.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### **Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat for kommende år.

Selskabet forventer, at anpartskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringskriteriet, dvs. salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

#### Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balance

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstid udgør normalt 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstider</u>	<u>Restværdi</u>
Grund og bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en vurderet levetid på maksimum et år, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

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

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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsevnen.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen diskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

### Selskabsskat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med t.kr. 0.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu med 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.

Gæld til realkredit er således målt amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

---

**Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni**

Note	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>314.222</b>	<b>378.251</b>
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-98.581	-98.581
<b>Driftsresultat</b>	<u><b>215.641</b></u>	<u><b>279.670</b></u>
Andre finansielle indtægter	1.277	0
Andre finansielle omkostninger	-84.363	-88.805
<b>Resultat før skat</b>	<u><b>132.555</b></u>	<u><b>190.865</b></u>
Skat af årets resultat	-29.987	-44.510
<b>Årets resultat</b>	<u><u><b>102.568</b></u></u>	<u><u><b>146.355</b></u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til overført resultat	<u>102.568</u>	<u>146.355</u>
	<u><u><b>102.568</b></u></u>	<u><u><b>146.355</b></u></u>

---

**Balance pr. 30. juni**
**Aktiver**

Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger	1.218.445	1.317.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.218.445</b>	<b>1.317.026</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.218.445</b>	<b>1.317.026</b>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>227.208</b>	<b>227.208</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.708	78.654
Udskudt skatteaktiv	64.521	75.390
<b>Tilgodehavender</b>	<b>180.229</b>	<b>154.044</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>407.437</b>	<b>381.252</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.625.882</b>	<b>1.698.278</b>

**Balance pr. 30. juni****Passiver**

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	-159.906	-262.474
<b>Egenkapital</b>	<b>-34.906</b>	<b>-137.474</b>
Gæld til realkreditinstitutter	780.791	869.537
4 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>780.791</b>	<b>869.537</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	90.583	87.289
Gæld til pengeinstitut	399.144	401.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.171	141.773
Selskabsskat	19.118	0
Gæld til selskabsdeltager	184.709	269.961
Anden gæld	138.272	65.929
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>879.997</b>	<b>966.215</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.660.788</b>	<b>1.835.752</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.625.882</b>	<b>1.698.278</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter mv.		

**Noter**

**1 Væsentligste aktiviteter**

Drive vvs installatørforretning, handel og fabrikation.

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>2 Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 kapitalandele á nominelt kr. 1.000.  
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

**3 Overført resultat**

Saldo primo	-262.474	-408.829
Fra årets resultatfordeling	<u>102.568</u>	<u>146.355</u>
	<u><b>-159.906</b></u>	<u><b>-262.474</b></u>

**4 Langfristede gældsforpligtelser**

	<u>1/7 2015</u> Gæld i alt	<u>30/06 2016</u> Gæld i alt	<u>Afdrag</u> 2016/2017	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>956.826</u>	<u>871.374</u>	<u>90.583</u>	<u>383.424</u>
	<u><b>956.826</b></u>	<u><b>871.374</b></u>	<u><b>90.583</b></u>	<u><b>383.424</b></u>

## Noter

### 5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør t.kr. 1.641 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2016 t.kr. 1.218.

Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er desuden stillet ejerpantebrev på t.kr. 800 med pant i ovennævnte grunde og bygninger.

Pengeinstitut har afgivet garantier overfor tredjemand for udførte arbejder.

### 6 **Eventualposter mv.**

#### **Eventualaktiver**

Ingen kendte.

#### **Eventualforpligtelser**

Ingen kendte.