

JERSLEV VVS ApS

Birkmosevej 295
9740 Jerslev J

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/05/2016

Jan Karmisholt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JERSLEV VVS ApS
Birkmosevej 295
9740 Jerslev J

Telefonnummer: 98834187
e-mailadresse: vvs@jerslev-vvs.dk

CVR-nr: 19147649
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Jerslev VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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. januar 2015 - 31. december 2015 .

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev J, den 12/05/2016

Direktion

Jan Karmisholt

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver virksomhed indenfor vand-, varme- og sanitetsbranchen og dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et overskud på DKK 26.173 mod et overskud for perioden 01.01.14 - 31.12.14 på DKK 8.582.

Ledelsen finder årets resultat og driftens generelle udvikling for tilfredsstillende.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift fremgår iøvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for perioden 01.01.15 - 31.12.15 samt balance pr. 31.12.15.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen er ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

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

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.456.270	1.130.398
Personaleomkostninger	1	-1.384.227	-1.082.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	2.400
Resultat af ordinær primær drift		72.043	50.756
Øvrige finansielle omkostninger	2	-31.384	-34.524
Ordinært resultat før skat		40.659	16.232
Skat af årets resultat		-14.486	-7.650
Årets resultat		26.173	8.582
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		26.173	8.582
I alt		26.173	8.582

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		207.651	231.341
Varebeholdninger i alt		207.651	231.341
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		493.959	336.933
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		510.454	387.218
Udskudte skatteaktiver		54.335	62.185
Periodeafgrænsningsposter		5.876	45.961
Tilgodehavender i alt		1.064.624	832.297
Omsætningsaktiver i alt		1.272.275	1.063.638
Aktiver i alt		1.272.275	1.063.638

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		350.000	350.000
Overført resultat		-15.933	-42.106
Egenkapital i alt		334.067	307.894
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		286.048	421.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.474	156.978
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		332.686	166.526
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		938.208	755.744
Gældsforpligtelser i alt		938.208	755.744
Passiver i alt		1.272.275	1.063.638

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.208.238	879.767
Pensionsbidrag	102.840	111.490
Andre omkostninger til social sikring	73.149	90.784
	<u>1.384.227</u>	<u>1.082.042</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renter tilknyttede virksomheder	128	3.922
Øvrige finansielle omkostninger	31.256	30.602
	<u>31.384</u>	<u>34.524</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	489.584
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>489.584</u>
Af- og nedskrivning primo	-489.584
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-489.584</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Karmisholt Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået en lejeforpligtelse med fast månedlig ydelse for leje af biler og værksted. Ydelsen udgør fra 01.01.16 DKK 12.000 pr. måned ekskl. moms.

Selskabet har endvidere en lejeforpligtelse vedrørende leje af kontor med fast månedlig ydelse. Ydelsen udgør fra 01.01.16 DKK 2.000 pr. måned ekskl. moms.

Udlejer er moderselskabet Karmisholt Invest ApS. Lejeaftalen genforhandles med moder 01.01.17