

JERSLEV VVS ApS

Birkmosevej 295
9740 Jerslev J

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

27/05/2017

Jan Karmisholt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JERSLEV VVS ApS
Birkmosevej 295
9740 Jerslev J

Telefonnummer: 98834187
CVR-nr: 19147649
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev J, den 27/05/2017

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 01.01.16 - 31.12.16 udviser et overskud på DKK 44.443 mod et overskud for perioden 01.01.15 - 31.12.15 på DKK 26.173.

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 01.01.16 - 31.12.16 samt balance pr. 31.12.16.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne i årsregnskabsloven, jf. lov. nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.m. af j. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i inregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser.

Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens §4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis indebærer ikke en beløbsmæssig påvirkning i 2016.

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 nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi 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 nominel 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 nominel 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 nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.097.184	1.456.270
Personaleomkostninger	1	-2.013.361	-1.384.227
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		83.823	72.043
Andre finansielle indtægter	2	4.708	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-30.963	-31.384
Ordinært resultat før skat		57.568	40.659
Skat af årets resultat	4	-13.125	-14.486
Årets resultat		44.443	26.173
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		44.443	26.173
I alt		44.443	26.173

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		192.660	207.651
Varebeholdninger i alt		192.660	207.651
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.083.560	493.959
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		548.616	510.454
Udsudte skatteaktiver		41.210	54.335
Periodeafgrænsningsposter		25.280	5.876
Tilgodehavender i alt		1.698.666	1.064.624
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		1.891.326	1.272.275
Aktiver i alt		1.891.326	1.272.275

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		350.000	350.000
Overført resultat		28.510	-15.933
Egenkapital i alt		378.510	334.067
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		698.895	286.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		248.955	319.474
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		564.966	332.686
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.512.816	938.208
Gældsforpligtelser i alt		1.512.816	938.208
Passiver i alt		1.891.326	1.272.275

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	350.000	-15.933	0	334.067
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	44.443	0	44.443
Egenkapital, ultimo	350.000	28.510	0	378.510

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.700.839	1.208.238
Pensionsbidrag	164.981	102.840
Andre omkostninger til social sikring	147.541	73.149
	2.013.361	1.384.227

2. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
	kr.	kr.
Renter tilknyttede virksomheder	4.708	0
	4.708	0

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Renter tilknyttede virksomheder	0	128
Øvrige finansielle omkostninger	30.963	31.256
	30.963	31.384

4. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-13.125	-14.486
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-13.125	-14.486

5. Materielle anlægsaktiver i alt

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

6. 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 01.01.17 DKK 12.000 pr. måned ekskl. moms.

Selskabet har endvidere en lejeforpligtelse vedrørende leje af kontor med fast månedlig ydelse. Ydelsen udgør fra 01.01.17 DKK 2.000 pr. måned ekskl. moms.

Udlejer er moderselskabet Karmisholt Invest ApS. Lejeaftalen genforhandles med moder 01.01.18

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.