

Sloths VVS Service ApS

Tolstrup Byvej 7, 9600 Aars
CVR-nr. 19 23 50 92

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.06.16

Torben Sloth
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Sloths VVS Service ApS
Tolstrup Byvej 7
9600 Aars
Telefon: 98 62 22 34
Telefax: 98 62 58 34
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 19 23 50 92

Direktion

Torben Sloth

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Modervirksomhed

T. H. Sloth Holding ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Sloths VVS Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 22. juni 2016

Direktionen

Torben Sloth

Til kapitalejeren i Sloths VVS Service ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sloths VVS Service ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Farsø, den 22. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af drift af autoriseret VVS-forretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -384.104 mod DKK -197.743 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 502.204.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Årets resultat er stærkt negativt påvirket af afsagt dom pr. den 19. februar 2016 i anlagt retssag, som desværre ikke faldt ud til selskabets fordel. Udfaldet af retssagen og dommen har bevirket, at selskabet er blevet dømt til at betale sagens omkostninger, der med tillæg af advokatombkostninger beløber sig til samlet set t.DKK 218. Heraf er t.DKK 20 tidligere indbetalt til selskabets advokatforbindelse, hvorfor den resterende forpligtelse til betaling udgør t.DKK 198. Beløbet er i sin helhed indregnet som omkostning i årsregnskabet for 2015 med fradrag af moms.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der kan skabes sammenhæng mellem indtægter og omkostninger, således at selskabet fremadrettet opnår en positiv indtjening og en positiv likviditetsvirkning.

Selskabets fortsatte drift er endvidere betinget af, at selskabet kan opretholde og potentielt udvide de eksisterende kreditfaciliteter hos pengeinstitut og SKAT i takt med behovet herfor. Ledelsen forventer, at det er realistisk at gennemføre de nødvendige tiltag til forbedring af driften, samt at de nødvendige kreditfaciliteter opnås.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	547.145	1.017.804
2	Personaleomkostninger	-813.431	-1.114.677
	Resultat før af- og nedskrivninger	-266.286	-96.873
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.095	-50.708
	Resultat af primær drift	-297.381	-147.581
3	Andre finansielle indtægter	7.187	6.707
	Andre finansielle omkostninger	-132.689	-110.415
	Resultat før skat	-422.883	-251.289
	Skat af årets resultat	38.779	53.546
	Årets resultat	-384.104	-197.743
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-384.104	-197.743
	I alt	-384.104	-197.743

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.479.105	1.501.993
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.794	27.001
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.497.899	1.528.994
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.028	14.979
	Finansielle anlægsaktiver i alt	15.028	14.979
	Anlægsaktiver i alt	1.512.927	1.543.973
	Råvarer og hjælpematerialer	497.376	641.977
	Varebeholdninger i alt	497.376	641.977
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	333.956	205.281
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.312	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	142.883	131.243
	Tilgodehavende selskabsskat	779	2.546
	Andre tilgodehavender	15.289	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.385	6.514
	Tilgodehavender i alt	506.604	345.584
	Likvide beholdninger	0	21.062
	Omsætningsaktiver i alt	1.003.980	1.008.623
	Aktiver i alt	2.516.907	2.552.596

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	302.204	686.308
5	Egenkapital i alt	502.204	886.308
	Hensættelser til udskudt skat	0	38.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	38.000
	Gæld til realkreditinstitutter	517.622	613.099
	Kreditinstitutter i øvrigt	146.708	0
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	664.330	613.099
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	107.000	106.071
	Gæld til kreditinstitutter	594.240	520.152
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.152	122.856
	Anden gæld	562.981	266.110
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.350.373	1.015.189
	Gældsforpligtelser i alt	2.014.703	1.628.288
	Passiver i alt	2.516.907	2.552.596

7 Eventualaktiver

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Tolstrup Byvej 7, Aars	40	0
Tingvej 3, Aars	40	100
Driftsmidler, maskiner og inventar	3-7	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -384.104 mod DKK -197.743 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 502.204.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Årets resultat er stærkt negativt påvirket af afsagt dom pr. den 19. februar 2016 i anlagt retssag, som desværre ikke faldt ud til selskabets fordel. Udfaldet af retssagen og dommen har bevirket, at selskabet er blevet dømt til at betale sagens omkostninger, der med tillæg af advokatombkostninger beløber sig til samlet set t.DKK 218. Heraf er t.DKK 20 tidligere indbetalt til selskabets advokatforbindelse, hvorfor den resterende forpligtelse til betaling udgør t.DKK 198. Beløbet er i sin helhed indregnet som omkostning i årsregnskabet for 2015 med fradrag af moms.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der kan skabes sammenhæng mellem indtægter og omkostninger, således at selskabet fremadrettet opnår en positiv indtjening og en positiv likviditetsvirkning.

Selskabets fortsatte drift er endvidere betinget af, at selskabet kan opretholde og potentielt udvide de eksisterende kreditfaciliteter hos pengeinstitut og SKAT i takt med behovet herfor. Ledelsen forventer, at det er realistisk at gennemføre de nødvendige tiltag til forbedring af driften, samt at de nødvendige kreditfaciliteter opnås.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personalemkostninger

Lønninger	662.554	899.745
Pensioner	82.639	121.078
Andre omkostninger til social sikring	8.959	10.238
Personalemkostninger i øvrigt	59.279	83.616
I alt	813.431	1.114.677

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.512	5.187
Øvrige finansielle indtægter	1.675	1.520
I alt	7.187	6.707

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	5.312	0
Acontofaktureringer	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	5.312	0

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	5.312	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
I alt	5.312	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	200.000	884.051	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	-197.743	0
Saldo pr. 31.12.14	200.000	686.308	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	200.000	686.308	0
Forslag til resultatdisponering	0	-384.104	0
Saldo pr. 31.12.15	200.000	302.204	0

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	96.000	198.000	613.622	702.099
Kreditinstitutter i øvrigt	11.000	92.000	157.708	17.071
I alt	107.000	290.000	771.330	719.170

7. Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på t.DKK 52, der ikke er indregnet i selskabets balance. Skatteaktivet kan primært henføres til fremførbare underskud, hvorfor skatteaktivet indregnes løbende i takt med at selskabet måtte realisere disse ved fremtidige overskud i selskabet.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet yder de for branchen sædvanlige håndværksmæssige garantier for udført arbejde. Det er ledelsens opfatelse, at disse garantiforpligtelser ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 621 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.479.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 825, der giver pant i samme grunde og bygninger samt Ford Transit Van årg. 2008, reg. nr. VT 96244 og Ford Transit 300 årg. 2006, reg. nr. UM 96092. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Den samlede nettogæld til kreditinstitutter i øvrigt udgør t.DKK 752 (ekskl. AB92 garantiforpligtelser).