



VVS Hans J. Schmidt ApS

Lyngvej 18, 4450 Jyderup

CVR-nr. 21 75 80 78

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2016.

Tina Doktor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for VVS Hans J. Schmidt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 10. februar 2016

Direktion

Hans Jørgen Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i VVS Hans J. Schmidt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VVS Hans J. Schmidt ApS for regnskabsåret 1. januar - 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. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt kapitalen. Vi henviser til note 1 i regnskabet.

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.

Roskilde, den 10. februar 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

VVS Hans J. Schmidt ApS

Lyngvej 18

4450 Jyderup

CVR-nr.: 21 75 80 78

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

16. regnskabsår

Direktion

Hans Jørgen Schmidt

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er beskæftiget inden for vvs-branchen med hovedvægt på entreprisekontrakter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 147.672 kr. mod -108.547 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Effektiviseringen af driften er slået igennem resultatsmæssigt, men der arbejdes fortsat på tilpasning af omkostningerne, således at den tabte kapital kan indvindes indenfor en kortere årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	1.416.023	3.440.213
2 Personaleomkostninger	-845.808	-3.025.608
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-55.636	-45.828
Driftsresultat	514.579	368.777
Andre finansielle indtægter	0	-7.234
Andre finansielle omkostninger	-366.907	-470.090
Resultat før skat	147.672	-108.547
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	147.672	-108.547
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	147.672	0
Disponeret fra overført resultat	0	-108.547
Disponeret i alt	147.672	-108.547

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.756.829	1.802.657
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.264	57.832
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.803.093</u>	<u>1.860.489</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.242	6.256
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.242</u>	<u>6.256</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.809.335</u>	<u>1.866.745</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.364.361	1.441.805
	Varebeholdninger i alt	<u>1.364.361</u>	<u>1.441.805</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	414.671	1.525.876
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	533.600	885.082
	Andre tilgodehavender	9.542	132.521
	Periodeafgrænsningsposter	34.900	24.330
	Tilgodehavender i alt	<u>992.713</u>	<u>2.567.809</u>
	Likvide beholdninger	<u>10</u>	<u>894</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.357.084</u>	<u>4.010.508</u>
	Aktiver i alt	<u>4.166.419</u>	<u>5.877.253</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	-451.365	-599.038
Egenkapital i alt	-251.365	-399.038
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.325.919	1.424.302
Gæld til pengeinstitutter	0	236.762
Deposita	15.000	15.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.340.919</u>	<u>1.676.064</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	286.755	355.692
Gæld til pengeinstitutter	1.352.694	1.550.024
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.788	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.815	1.503.141
Anden gæld	1.128.813	1.191.370
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.076.865</u>	<u>4.600.227</u>
Gældsforpligtelser i alt	4.417.784	6.276.291
Passiver i alt	4.166.419	5.877.253

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principperne om going concern. Det er ledelsens vurdering, at den tabte kapital kan indvindes inden for en kortere årrække ved driftsmæssige overskud, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	731.965	2.611.552
Pensioner	82.499	313.033
Andre omkostninger til social sikring	8.390	26.923
Personaleomkostninger i øvrigt	22.954	74.100
	845.808	3.025.608
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	9
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.291.503	2.291.503
Kostpris ultimo	2.291.503	2.291.503
Af- og nedskrivninger primo	-488.846	-443.018
Årets af-/nedskrivninger	-45.828	-45.828
Af- og nedskrivninger ultimo	-534.674	-488.846
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.756.829	1.802.657

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	955.486	897.654
Tilgang i årets løb	0	115.664
Afgang i årets løb	-268.174	-57.832
Kostpris ultimo	687.312	955.486
Af- og nedskrivninger primo	-897.654	-897.654
Årets af-/nedskrivninger	-11.568	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	268.174	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-641.048	-897.654
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.264	57.832
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	3.121	3.121
Kostpris ultimo	3.121	3.121
Opskrivninger primo	3.135	2.729
Årets opskrivninger	-14	406
Opskrivninger ultimo	3.121	3.135
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.242	6.256
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	533.600	885.082
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	533.600	885.082
7. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
	kr.	kr.		
8. Overført resultat				
Overført resultat primo	-599.037	-490.491		
Årets overførte overskud eller underskud	147.672	-108.547		
	<u>-451.365</u>	<u>-599.038</u>		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Gæld til realkreditinstitutter	98.383	927.316	1.424.302	1.522.194
Gæld til pengeinstitutter	188.372	0	188.372	494.562
Deposita	0	0	15.000	15.000
	<u>286.755</u>	<u>927.316</u>	<u>1.627.674</u>	<u>2.031.756</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.424 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.757 t.kr.

I selskabets automobiler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 46 t.kr., er der lyst løsørejerpantebrev (bil) 200 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.356 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	415 t.kr.
Andre driftsmidler og inventar	46 t.kr.

Garantistillelser:

Jyske Bank A/S pr. 31. december 2015, arbejdsgarantier 917 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VVS Hans J. Schmidt 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, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Bygninger	30 år
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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgspris for henholdsvis medgåede materialer samt timer på balancedagen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil frem til 2016 blive nedsat til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

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