

VVS-installatør Flemming Sørensen A/S

Navervej 24, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 25 80 34 77

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2016.

Niels Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for VVS-installatør Flemming Sørensen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 9. marts 2016

Direktion

Flemming Sørensen
Direktør

Bestyrelse

Niels Søndergaard
Formand

Flemming Sørensen

Nikolaj Sørensen

Kristoffer Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i VVS-installatør Flemming Sørensen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VVS-installatør Flemming Sørensen A/S 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.

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.

Aarhus, den 9. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	VVS-installatør Flemming Sørensen A/S Navervej 24 8382 Hinnerup CVR-nr.: 25 80 34 77 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Søndergaard, Formand Flemming Sørensen Nikolaj Sørensen Kristoffer Sørensen
Direktion	Flemming Sørensen, Direktør
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Advokatforbindelse	Ret&Råd advokat Niels Søndergaard, Favrskov Erhvervscenter, Bogøvej 15, 8382 Hinnerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af VVS-installatørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.110 t.kr. mod 14.255 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 160 t.kr. mod -262 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VVS-installatør Flemming Sørensen A/S 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, vareforbrug, fremmed arbejde 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

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 indeståender i pengeinstitutter og 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 acontoskatte. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	15.110.428	14.254.994
1 Personaleomkostninger	-14.280.130	-14.144.691
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-352.839	-320.400
Resultat før finansielle poster	477.459	-210.097
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.699	3.184
Andre finansielle indtægter	23.744	42.526
2 Øvrige finansielle omkostninger	-264.688	-144.619
Resultat før skat	243.214	-309.006
Skat af årets resultat	-83.007	46.623
Årets resultat	160.207	-262.383
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.000.000
Overføres til overført resultat	160.207	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.262.383
Disponeret i alt	160.207	-262.383

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	819.281	882.516
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>819.281</u>	<u>882.516</u>
	Deposita	255.000	255.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>255.000</u>	<u>255.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.074.281</u>	<u>1.137.516</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.632.078	1.409.018
	Varebeholdninger i alt	<u>1.632.078</u>	<u>1.409.018</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.296.281	5.853.307
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.012.966	1.818.526
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	198.434	246.294
	Udsudte skatteaktiver	24.311	107.318
	Andre tilgodehavender	102.105	136.403
	Periodeafgrænsningsposter	355.962	408.083
	Tilgodehavender i alt	<u>7.990.059</u>	<u>8.569.931</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.324</u>	<u>28.923</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.626.461</u>	<u>10.007.872</u>
	Aktiver i alt	<u>10.700.742</u>	<u>11.145.388</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	<u>-50.021</u>	<u>-210.228</u>
	Egenkapital i alt	<u>449.979</u>	<u>289.772</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	<u>2.080.000</u>	<u>2.000.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.080.000</u>	<u>2.000.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	2.845.999	2.144.374
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	107.699	71.913
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.801.603	3.473.135
	Gæld til associerede virksomheder	305.151	295.771
	Anden gæld	<u>3.110.311</u>	<u>2.870.423</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.170.763</u>	<u>8.855.616</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.250.763</u>	<u>10.855.616</u>
	Passiver i alt	<u>10.700.742</u>	<u>11.145.388</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	12.164.292	11.996.801
Pensioner	1.544.228	1.525.887
Andre omkostninger til social sikring	264.004	281.817
Personalemkostninger i øvrigt	307.606	340.186
	14.280.130	14.144.691
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	36	36
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	264.688	144.619
	264.688	144.619
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	2.329.381	2.422.075
Tilgang i årets løb	289.604	126.111
Afgang i årets løb	-129.105	-218.805
Kostpris 31. december 2015	2.489.880	2.329.381
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.446.865	-1.322.776
Årets af-/nedskrivninger	-331.486	-333.450
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	107.752	209.361
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-1.670.599	-1.446.865
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	819.281	882.516
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500.000
	500.000	500.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-210.228	2.052.155
Årets overførte overskud eller underskud	160.207	-2.262.383
Vedtaget ekstraordinært udbytte	0	2.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-2.000.000
	<u>-50.021</u>	<u>-210.228</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Ansvarlig lånekapital	<u>0</u>	<u>2.080.000</u>	<u>2.080.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>2.080.000</u>	<u>2.080.000</u>	<u>2.000.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet stiller de sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde. Garantistillelserne udgør pr. 31-12-2015 t.kr. 492.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.846 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.632 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	5.296 t.kr.
Driftsmateriel	819 t.kr.

Der er et ej tinglyst pant vedr. leasing på 727 t.kr. til diverse sikkerhed for gæld i pengeinstitut.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig lejeforpligtelser, der udgør 510 t.kr. p.a. på balancetidspunktet. Lejekontrakterne kan opsiges med 3 måneders forudgående varsel.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 498 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.292 t.kr.