

ERHVERVS-
STYRELSEN

K & J VVS ApS
Karinavej 3
4270 Høng

CVR nummer 25 96 12 93

Årsrapport
1. juli 2015 – 30. juni 2016
(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/11 2016


Jørgen Clausen
Dirigent

Helle Ebsen, HD
Registreret revisor

Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

Jørgen Sig Pedersen
Registreret revisor

Revisorerne
Rådhuspladsen 1
4200 Slagelse
www.moller-madsen.dk
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51
Fax: 58 50 58 53
CVR-nr. 30835654

Danske
Revisorer
FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015/2016	12
Balance	13
Noter til årsrapporten 2015/2016	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K & J VVS ApS Karinavej 3 4270 Høng
	CVR-nr.: 25 96 12 93 Hjemsted: Kalundborg
Bestyrelse	Jesper Kærsgaard Jørgen Clausen Kim Nielsen
Direktion	Jørgen Clausen
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Smedegade 8 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for **K & J VVS ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 24. oktober 2016

Direktion


Jørgen Clausen

Bestyrelse


Jesper Kærsgaard


Jørgen Clausen


Kim Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i K & J VVS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K & J VVS ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 virksomheden, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

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.

Slagelse, den 24. oktober 2016

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54



Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som VVS-installatør, blikkenslager samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 51, hvilket resultat vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016

	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	1.825.679	2.141.707
1 Personaleomkostninger	-1.481.568	-1.482.460
2 Afskrivninger	-84.557	-70.250
Andre driftsomkostninger	-94.207	-59.746
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	165.347	529.251
Finansielle indtægter	1	1
Finansielle omkostninger	-99.448	-68.234
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	65.900	461.018
3 Skat af årets resultat	-15.287	-111.686
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	50.613	349.332
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført til næste år	-49.387	249.332
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	50.613	349.332
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Grunde og bygninger	3.735.001	2.687.494
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.436	23.952
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	3.741.437	2.711.446
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	3.741.437	2.711.446
	<hr/>	<hr/>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	120.000	140.000
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	120.000	140.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg	1.030.211	594.217
Igangværende arbejder for fremmed regning	216.450	50.000
Andre tilgodehavender	5.500	35.942
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	1.252.161	680.159
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	151.769	648.708
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.523.930	1.468.867
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	5.265.367	4.180.313
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	1.336.141	1.385.529
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
5 EGENKAPITAL	1.561.141	1.610.529
Udskudt skat	41.157	45.868
HENSATTE FORPLIGTELSER	41.157	45.868
Prioritetsgæld	1.563.323	1.666.075
Deposita	33.000	0
Selskabsskat	9.998	109.153
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.606.321	1.775.228
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	103.986	102.838
Gæld til pengeinstitutter	1.141.793	0
Leverandørgæld	497.768	235.677
Selskabsskat	0	70.647
Anden gæld	313.201	339.526
Kortfristede gældsforpligtelser	2.056.748	748.688
GÆLD	3.663.069	2.523.916
PASSIVER	5.265.367	4.180.313

7 Pantsætninger og forpligtelser

NOTER

	2015/2016	2014/2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.320.519	1.316.786
Pensioner	113.289	122.795
Andre omkostninger til social sikring	47.760	42.879
	<u>1.481.568</u>	<u>1.482.460</u>
2 Afskrivninger		
Bygninger	67.041	52.734
Varebiler	17.516	17.516
	<u>84.557</u>	<u>70.250</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	19.998	113.153
Ændring udskudt skat	-4.711	-1.467
	<u>15.287</u>	<u>111.686</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.065.344	182.082
Tilgang	1.114.548	0
	<u>4.179.892</u>	<u>182.082</u>
Kostpris ultimo	4.179.892	182.082
Afskrivninger primo	-377.850	-158.130
Årets afskrivninger	-67.041	-17.516
	<u>-444.891</u>	<u>-175.646</u>
Afskrivning ultimo	-444.891	-175.646
	<u>3.735.001</u>	<u>6.436</u>

Seneste offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 5.700.000

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført til næste år	1.385.528	0	-49.387	1.336.141
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	-100.000	100.000	100.000
	<u>1.610.528</u>	<u>-100.000</u>	<u>50.613</u>	<u>1.561.141</u>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter á kr. 5.000 eller multipla heraf.
 Ingen anparter har særlige rettigheder.

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	1.667.309	103.986	1.136.943
Deposita	33.000	0	0
Selskabsskat	9.998	0	0
	<u>1.710.307</u>	<u>103.986</u>	<u>1.136.943</u>

7 Pantsætninger og forpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld tinglyst med kr. 2.287.000 og med restgæld 30/6 2016 kr. 1.667.309 er sikret ved pant i ejendomme med regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016 kr. 2.183.127

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 205.000 i ejendomme med regnskabsmæssig værdi 30/6 2016 på kr. 1.556.829.

Til sikkerhed for kontraktgæld er der tinglyst løsørejerpantebrev kr. 118.046 med pant i varebiler med regnskabsmæssig værdi 30/6 2016 på kr. 4.936.

Likvide beholdninger kr. 151.769 er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter kr. 1.141.793 samt afgivne garantier kr. 414.769.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende varebiler. Aftalerne løber i indtil 5 år med en årlig ydelse på kr. 126.000. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 329.453.

Garantiforpligtelser

Løbende arbejdsgarantier udgør kr. 414.769.

Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen normale garantier.