

## **Jørn's Smedie & VVS ApS**

**CVR-nr. 26085403**

**Aalborgvej 5**

**4800 Nykøbing F.**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.03.2016

**Dirigent**



Navn: Jørn Randahl Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Jørn's Smedie & VVS ApS  
Aalborgvej 5  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 26085403

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

E-mail: kontor@joernssmedie.dk

### **Direktion**

Jørn Randahl Hansen

### **Bank**

Nordea  
Slotsgade 1 - 3  
4800 Nykøbing F.

### **Advokat**

Advokatfirmaet Drachmann  
Skolegade 24  
4800 Nykøbing F.

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herningvej 34  
4800 Nykøbing F

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Jørn's Smedie & VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

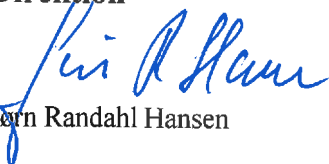
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 01.03.2016

**Direktion**



Jørn Randahl Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Jørn's Smedie & VVS ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørn's Smedie & VVS ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Nykøbing F., den 01.03.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Glenn Hartmann  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive håndværksvirksomhed samt andet efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets bruttofortjeneste er faldet i forhold til 2014, og med baggrund heri anser selskabets ledelse indtjeningen for nogenlunde tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2016 forventes fortsat positivt resultat.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af elementer fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder driftsomkostninger, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 7 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages  
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte  
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressource-  
forbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede  
omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapir, der måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.715.946</b>	<b>5.906</b>
Personaleomkostninger	1	(5.172.947)	(4.877)
Af- og nedskrivninger	2	(276.535)	(328)
<b>Driftsresultat</b>		<b>266.464</b>	<b>701</b>
Andre finansielle indtægter		3.634	4
Andre finansielle omkostninger		(46.101)	(44)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>223.997</b>	<b>661</b>
Skat af ordinært resultat	3	(52.959)	(162)
<b>Årets resultat</b>		<b>171.038</b>	<b>499</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		170.000	600
Overført resultat		1.038	(101)
		<b>171.038</b>	<b>499</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<b>Note</b>	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
Goodwill		53.191	87
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>53.191</b>	<b>87</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		778.936	959
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>778.936</b>	<b>959</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>832.127</b>	<b>1.046</b>
Råvarer og hjælpematerialer		546.447	658
<b>Varebeholdninger</b>		<b>546.447</b>	<b>658</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.186.096	942
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	48.956	125
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.000	162
Andre tilgodehavender		13.004	94
Periodeafgrænsningsposter		190.398	209
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.450.454</b>	<b>1.532</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>5.000</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.048</b>	<b>16</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.024.949</b>	<b>2.206</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.857.076</b>	<b>3.252</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		487.665	487
Forslag til udbytte for regnskabsåret		170.000	600
<b>Egenkapital</b>		<u>782.665</u>	<u>1.212</u>
Udskudt skat	7	63.171	65
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>63.171</u>	<u>65</u>
Bankgæld		0	22
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>22</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		23.099	185
Bankgæld		352.670	164
Leverandører af varer og tjenesteydelser		504.666	436
Skyldig selskabsskat		54.591	163
Anden gæld		1.076.214	1.005
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>2.011.240</u>	<u>1.953</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>2.011.240</u>	<u>1.975</u>
<b>Passiver</b>		<u>2.857.076</u>	<u>3.252</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	486.627	600.000	1.211.627
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(600.000)	(600.000)
Årets resultat	0	1.038	170.000	171.038
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>487.665</b>	<b>170.000</b>	<b>782.665</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	4.500.708	4.256
Pensioner	485.487	434
Andre omkostninger til social sikring	138.199	144
Andre personaleomkostninger	48.553	43
	<u>5.172.947</u>	<u>4.877</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	34.091	61
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	242.444	312
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(45)
	<u>276.535</u>	<u>328</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	54.591	163
Ændring af udskudt skat	(1.632)	(1)
	<u>52.959</u>	<u>162</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		708.116
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>708.116</u>
Af- og nedskrivninger primo		(620.834)
Årets afskrivninger		(34.091)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(654.925)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>53.191</u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.273.245	98.272
Tilgange	62.216	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.335.461</b>	<b>98.272</b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.314.081)	(98.272)
Årets afskrivninger	(242.444)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.556.525)</b>	<b>(98.272)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>778.936</b>	<b>0</b>
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	48.956	614
Foretagne acontofaktureringer	0	(489)
	<b>48.956</b>	<b>125</b>
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	(12.926)	(27)
Materielle anlægsaktiver	39.426	52
Tilgodehavender	36.671	40
	<b>63.171</b>	<b>65</b>
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>159.042</b>	<b>208</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<b>47.400</b>	<b>47</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jørn's Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for ind-



## Noter

komstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld og garantier er deponeret løsørejerpantebrev nom. 800 t.kr. med pant i varebiler. Der er endvidere stillet virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. med pant i simple fordringer, varelager og goodwill, ligesom der er sikkerhed i Sikringskonto med indestående på 20 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte fordringer, varelager og goodwill udgør 1.786 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte varebiler udgør 472 t.kr.

Anparter nom. 125.000 kr. er pantsat til sikkerhed for bankgæld.

Der er gennem pengeinstitut afgivet byggegarantier på ialt 390 t.kr.