

LÆSØ VVS & VESTERØ SKIBSSMEDIE ApS

Havnepladsen 4
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

28/05/2018

Verner Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LÆSØ VVS & VESTERØ SKIBSSMEDIE ApS
Havnepladsen 4
9940 Læsø

CVR-nr: 26099846
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Nordjyske Bank
9940 Læsø

Revisor Lars P Revision
Hyttefadsvej 5
9970 Strandby
DK Danmark
CVR-nr: 33225172
P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Læsø VVS & Vesterø Skibssmedie ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Vesterø, den 11/05/2018

Direktion

Verner Kristian Larsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Læsø VVS & Vesterø Skibssmedie ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Læsø VVS & Vesterø Skibssmedie ApS for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 11/05/2018

Lars Pedersen , mne17386
registreret revisor
Lars P Revision
CVR: 33225172

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i lighed med tidligere af at drive VVS og smedievirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet reguleret med ændringen i igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af virksomheden, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grund og bygninger samt drifts- og kørselsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Drifts- og kørselsmateriel	1-7 år.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Beholdninger af råvarer og handelsvarer måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til medgåede materialer til kostpris, lønomkostninger baseret på medgået tid og avance tillæg.

Periodeafgrænsningsposter

Alle væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til nominel værdi på balancedagen uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

Afholdte låneomkostninger er udgiftsført i låneoptagelsesåret.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.746.636	1.445.461
Personaleomkostninger	1	-1.089.013	-1.080.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.640	-44.640
Andre driftsomkostninger		0	-256.816
Resultat af ordinær primær drift		612.983	63.664
Andre finansielle indtægter		0	136
Øvrige finansielle omkostninger		-46.336	-88.235
Ordinært resultat før skat		566.647	-24.435
Skat af årets resultat	2	-124.812	-22.164
Årets resultat		441.835	-46.599
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	51.700
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	150.000
Overført resultat		291.835	-248.299
I alt		441.835	-46.599

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		1.483.236	1.503.171
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.503	113.208
Materielle anlægsaktiver i alt		1.571.739	1.616.379
Anlægsaktiver i alt		1.571.739	1.616.379
Varebeholdninger i alt		510.000	493.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		479.969	476.793
Igangværende arbejder for fremmed regning		34.776	23.575
Andre tilgodehavender		0	1.123
Tilgodehavender i alt		514.745	501.491
Likvide beholdninger		520.154	188.913
Omsætningsaktiver i alt		1.544.899	1.183.904
Aktiver i alt		3.116.638	2.800.283

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		1.006.715	714.880
Forslag til udbytte		150.000	51.700
Egenkapital i alt		1.306.715	916.580
Hensættelse til udskudt skat		96.600	97.100
Hensatte forpligtelser i alt		96.600	97.100
Gæld til realkreditinstitutter		1.015.476	1.107.175
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.015.476	1.107.175
Gæld til realkreditinstitutter		90.950	88.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.368	113.718
Skyldig selskabsskat		45.312	13.064
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		416.927	389.483
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.290	74.550
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		697.847	679.428
Gældsforpligtelser i alt		1.713.323	1.786.603
Passiver i alt		3.116.638	2.800.283

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	921.516	934.342
Pensionsbidrag	148.496	128.947
Andre omkostninger til social sikring	19.001	17.052
	1.089.013	1.080.341

Gennemsnitlige antal ansatte : 3 heltid.

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	125.312	53.064
Ændring af udskudt skat	-500	-30.900
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	124.812	22.164

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.106.426	90.950	1.015.476	634.000
	1.106.426	90.950	1.015.476	634.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, bortset fra almindelige arbejdsgarantier.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i Doktorvejen 15 til realkreditinstitut t.kr. 643, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi ultimo udgør t.kr. 740. Selskabet har med respekt af foranstående lån udstedt ejerpantebrev på kr. 150.000, der giver pant i ovenstående grund, bygninger og driftsmidler.

Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for gæld i Havnepladsen 4 til realkreditinstitut t.kr. 462, er der givet pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi ultimo udgør t.kr. 742. Selskabet har med respekt af foranstående lån udstedt ejerpantebrev på kr. 160.000, der giver pant i ovenstående bygning og driftsmidler i Havnepladsen 4. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi ultimo udgør t.kr. 88, skønnes t.kr. 88 sammen med eventuel friværdi i kørselsmateriellet at være omfattet af pantsætningen. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.