

# LÆSØ VVS & VESTERØ SKIBSSMEDIE ApS

Havnepladsen 4  
9940 Læsø

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

**05/05/2017**

---

**Verner Larsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** LÆSØ VVS & VESTERØ SKIBSSMEDIE ApS  
Havnepladsen 4  
9940 Læsø

CVR-nr: 26099846  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Vesterø, den 04/05/2017

**Direktion**

Verner Kristian Larsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Læsø VVS & Vesterø Skibssmedie Aps

Jeg har opstillet årsregnskabet for Læsø VVS & Vesterø Skibssmedie ApS for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016

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, 04/05/2017

Lars Pedersen  
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.  
**Regnskabsgrundlaget**

## Ændring i anvendte regnskabspraksis

Selskabet har ændret praksis med indregning af foreslået udbytte for regnskabsåret. Foreslået udbytte for regnskabsåret er hidtil indregnet under kortfristet gældsforpligtigelser. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes fremover direkte under egenkapitalen og indregnes først som en forpligtigelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforamlingen. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Den ændrede praksis påvirker ikke årets resultat for 2016 og balancesum pr. 31. december 2016

Udover ovennævnte er anvendt regnskabspraksis 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 posteringer 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 salgpris med fradrag af salgskomkostninger 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.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Igangværende arbejder**

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

#### **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. Ænderinger i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

**Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som egenkapitalen.

**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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.445.461</b>	<b>1.262.078</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.080.341	-1.084.881
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-44.640	-29.840
Andre driftsomkostninger .....		-256.816	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>63.664</b>	<b>147.357</b>
Andre finansielle indtægter .....		136	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-88.235	-75.403
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-24.435</b>	<b>71.954</b>
Skat af årets resultat .....	2	-22.164	-16.696
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-46.599</b>	<b>55.258</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		51.700	69.493
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		150.000	0
Overført resultat .....		-248.299	-13.235
<b>I alt</b> .....		<b>-46.599</b>	<b>55.258</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		1.503.171	2.363.030
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		113.208	137.913
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.616.379</b>	<b>2.500.943</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.616.379</b>	
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>493.500</b>	<b>485.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		476.793	254.078
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		23.575	39.330
Tilgodehavende skat .....		0	25.469
Andre tilgodehavender .....		1.123	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>501.491</b>	<b>318.877</b>
Likvide beholdninger .....		188.913	300.086
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.183.904</b>	<b>1.103.963</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.800.283</b>	<b>3.604.906</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		150.000	150.000
Overført resultat .....		714.880	963.179
Forslag til udbytte .....		51.700	68.493
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>916.580</b>	<b>1.113.179</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		97.100	128.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>97.100</b>	<b>128.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.107.175	1.636.011
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.107.175</b>	<b>1.636.011</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		88.613	113.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		113.718	136.578
Skyldig selskabsskat .....		13.064	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		389.483	384.540
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		74.550	25.105
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>679.428</b>	<b>727.716</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.786.603</b>	<b>2.363.727</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.800.283</b>	<b>3.604.906</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	934.342	964.155
Pensionsbidrag	128.947	120.726
Andre omkostninger til social sikring	17.052	0
	<b>1.080.341</b>	<b>1.046.881</b>

Gennemsnitlige antal ansatte : 2 heltid.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	53.064	6.531
Ændring af udskudt skat	-30.900	6.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	4.165
	<b>22.164</b>	<b>16.996</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetsgæld	1.198.788	88.613	1.107.175	733.600
	<b>1.198.788</b>	<b>88.613</b>	<b>1.107.175</b>	<b>733.600</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen leasing-, 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. 692, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi ultimo udgør t.kr. 750. 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. 503, er der givet pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi ultimo udgør t.kr. 753. 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. 113, skønnes t.kr. 113 sammen med eventuel friværdi i kørselsmateriellet at være omfattet af pantsætningen. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.