

LÆSØ VVS & VESTERØ SKIBSSMEDIE ApS

Havnepladsen 4
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2016

Verner Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LÆSØ VVS & VESTERØ SKIBSSMEDIE ApS
Havnepladsen 4
9940 Læsø

CVR-nr: 26099846
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordjyske Bank
9940 Læsø

Revisor ReviØst
Tordenskjoldsgade 7, 1 th
9900 Frederikshavn
DK Danmark
CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Læsø VVS & Vesterø Skibssmedie ApS, Læsø.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte

Læsø, den 04/05/2016

Direktion

Verner Kristian Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Læsø VVS & Vesterø Skibssmedie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Læsø VVS & Vesterø Skibssmedie ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 Deres ansvar.

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

Frederikshavn, 04/05/2016

Jess Hæstrup
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlaget

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet reguleret med ændringen i igangværende arbejder. Under henvisning til selskabets konkurrencemæssige stilling har selskabet ikke ønsket at oplyse nettoomsætningen. I den officielle årsrapport fremkommer posten bruttofortjeneste, hvori også andre eksterne omkostninger er fra-trukket.

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 salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Beholdninger af råvarer måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen 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 gældsmetode 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 forpligtelse jf. årsregnskabslovens § 48.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld og gæld i øvrigt er målt til nominel værdi på balancedagen uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.262.078	1.863.072
Personaleomkostninger	1	-1.084.881	-1.266.878
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-29.840	-102.388
Resultat af ordinær primær drift		147.357	493.806
Øvrige finansielle omkostninger		-75.403	-79.069
Ordinært resultat før skat		71.954	414.737
Skat af årets resultat	3	-16.696	-97.706
Årets resultat		55.258	317.031
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		68.493	68.493
Overført resultat		-13.235	248.538
I alt		55.258	317.031

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		2.363.030	2.391.665
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		137.913	35.028
Materielle anlægsaktiver i alt		2.500.943	2.426.693
Fremstillede varer og handelsvarer		485.000	498.000
Varebeholdninger i alt		485.000	498.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		254.078	377.928
Igangværende arbejder for fremmed regning		39.330	6.600
Tilgodehavende skat		25.469	0
Tilgodehavender i alt		318.877	384.528
Likvide beholdninger		300.086	531.019
Omsætningsaktiver i alt		1.103.963	1.413.547
Aktiver i alt		3.604.906	3.840.240

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	150.000	150.000
Overført resultat		963.179	976.414
Egenkapital i alt		1.113.179	1.126.414
Hensættelse til udskudt skat		128.000	122.000
Hensatte forpligtelser i alt		128.000	122.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.636.011	1.752.945
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.636.011	1.752.945
Gæld til realkreditinstitutter		113.000	110.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.578	146.793
Skyldig selskabsskat		0	90.553
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		384.540	421.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.105	1.917
Forslag til udbytte for regnskabsåret		68.493	68.493
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		727.716	838.881
Gældsforpligtelser i alt		2.363.727	2.591.826
Passiver i alt		3.604.906	3.840.240

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	964.155	1.098.899
Pensionsbidrag	120.726	149.849
Andre omkostninger til social sikring	0	18.130
	<u>1.084.881</u>	<u>1.266.878</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	28.635	28.635
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.705	73.753
Fortjeneste/tab salg driftsmateriel og inventar	-23.500	0
	<u>29.840</u>	<u>102.388</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	6.531	112.553
Ændring af udskudt skat	6.000	-15.000
Regulering vedrørende tidligere år	4.165	153
	<u>16.696</u>	<u>97.706</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 150 anparter a 1.000 kr.

Anpartskapitalen er ikke ændret de seneste fem regnskabsår:

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.749.011	113.000	1.636.011	1.199.637
	1.749.011	113.000	1.636.011	1.199.637

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er vvs- kloark- og smedevirksomhed

7. Oplysning om eventualforpligtelser

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

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i Doktorvejen 15 til realkreditinstitut kr. 738.716, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi ultimo udgør kr. 759.425. 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 kr. 544.062, er der givet pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi ultimo udgør kr. 763.681. 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 kr. 137.913, skønnes kr. 137.910 sammen med eventuel friværdi i kørselsmateriellet at være omfattet af pantsætningen. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for gæld i Byrum Hovedgade 111 til realkreditinstitut kr. 466.233, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi ultimo udgør kr. 839.924.