

## **"JERSIE VVS ApS"**

Brændmosevej 6  
2690 Karlslunde  
CVR-nr. 26146623

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Tim Hans Gorm Lundqvist

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

"JERSIE VVS ApS"

Brændmosevej 6

2690 Karlslunde

CVR-nr.: 26146623

Hjemsted: Solrød

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Direktion**

Tim Hans Gorm Lundqvist, Direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for "JERSIE 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 29.05.2017

### **Direktion**

Tim Hans Gorm Lundqvist  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i "JERSIE VVS ApS"

Vi har opstillet årsregnskabet for "JERSIE VVS ApS" for regnskabsperioden 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoriseret vvs- og kloakvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016 udviser et underskud på t.kr. 133, mod et underskud på t.kr. 40 i 2015.

Selskabets egenkapital er negativ med 47 t.kr. pr. 31. december 2016.

Årets resultat er væsentlig påvirket af enkeltstående tab på 175 t.kr. i forbindelse med fejlslagen forretnings-samarbejde, hvor ledelsen uden held via juridiske skridt ikke kunne få inddrevet tilgodehavendet.

Selskabets ledelse har på trods af ovenstående og som fortsættelse af strategien fra 2015 formået at tilpasse aktiviteten og generet et positivt cashflow, hvis der ses bort fra det fejlslagen forretnings-samarbejde, hvilket har betydet at selskabet balanceret har kunne afvikle sine forpligtelser efter indgået aftaler og kreditfacilite-ter.

Baseret på realiserede resultater ved regnskabsaflægningen og en forventning om fortsat positivt cashflow aflægges ledelsen regnskabet under en forudsætning om fortsat drift.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>778.886</b>	<b>663</b>
Personaleomkostninger	2	(772.376)	(695)
Af- og nedskrivninger		(3.391)	(1)
Andre driftsomkostninger		(125.000)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>(121.881)</b>	<b>(33)</b>
Andre finansielle omkostninger		(41.503)	(18)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(163.384)</b>	<b>(51)</b>
Skat af årets resultat	3	30.831	11
<b>Årets resultat</b>		<b>(132.553)</b>	<b>(40)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(132.553)	(40)
		<b>(132.553)</b>	<b>(40)</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>3</b>
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20
<b>Varebeholdninger</b>		<b>20.000</b>	<b>20</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		202.499	530
Udskudt skat		50.754	20
Periodeafgrænsningsposter		30.842	30
<b>Tilgodehavender</b>		<b>284.095</b>	<b>580</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>99.087</b>	<b>168</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>403.182</b>	<b>768</b>
<b>Aktiver</b>		<b>403.182</b>	<b>771</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(172.407)	(40)
<b>Egenkapital</b>		<b>(47.407)</b>	<b>85</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.172	315
Skyldig selskabsskat		32.600	28
Anden gæld		339.817	343
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>450.589</b>	<b>686</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>450.589</b>	<b>686</b>
<b>Passiver</b>		<b>403.182</b>	<b>771</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		

**Egenkapitaloppgørelse for 2016**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(39.854)	85.146
Årets resultat	0	(132.553)	(132.553)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(172.407)</b>	<b>(47.407)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Årets resultat er væsentlig påvirket af enkeltstående tab på 175 t.kr. i forbindelse med fejlslagen forretnings-samarbejde, hvor ledelsen uden held via juridiske skridt ikke kunne få inddrevet tilgodehaven-det.

Selskabets ledelse har på trods af ovenstående og som fortsættelse af strategien fra 2015 formålet at tilpasse aktiviteten og generet et positivt cashflow, hvis der ses bort fra det fejlslagen forretnings-samarbejde, hvilket har betydet at selskabet balanceret har kunne afvikle sine forpligtelser efter indgået aftaler og kreditfacilite-ter.

Baseret på realiserede resultater ved regnskabsafleggelsen og en forventning om fortsat positivt cashflow aflægges ledelsen regnskabet under en forudsætning om fortsat drift.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	670.228	591
Pensioner	27.117	27
Andre omkostninger til social sikring	40.061	40
Andre personaleomkostninger	34.970	37
	<b>772.376</b>	<b>695</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>2</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(30.831)	(11)
	<b>(30.831)</b>	<b>(11)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>		
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	986.079		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>986.079</b>		
Af- og nedskrivninger primo	(982.688)		
Årets afskrivninger	(3.391)		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(986.079)</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>		
		<b>2016</b>	<b>2015</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		<b>141.372</b>	<b>193</b>
Selskabet har leasingforpligtelse for anskaffet driftsmaterielt.			

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse 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 årsrapport 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder 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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

### **Balancen**

#### **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 klargøring 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:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-10 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 færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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