

Årsrapport

for

**Ivan & Thomas Nielsens
VVS & Entreprenørfirma ApS
Amagerbrogade 161
2300 København S**

Cvr.nr. 26 78 70 09

for

året 2015/2016

Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling, den 6/12 - 2016.

Som dirigent Ivan Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisor påtegning på årsregnskabet.....	2
Anvendt regnskabspraksis.....	3-4
Resultatopgørelse m.m.	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsregnskab for året 2015/2016 for Ivan & Thomas Niensens VVS & Entreprenørfirma ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- * At årsregnskabet er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.
- * At selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.
- * Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2016.

Direktionen:

Ivan Nielsen

Thomas Ranch Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Ivan & Thomas Nielsens VVS & Entreprenørfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Nielsens VVS & Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 Etske 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.

Rødovre, den 30. november 2016.
REVISOR-FÆLLESSKABET af 1976 ApS
CVR-nr. 57 98 17 17

Jan Hansen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af følgende fra klasse C:

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

Nettoomsætningen

Salgsværdien af det i året udførte VVS-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden)

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen VVS-arbejdet.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført el-arbejde. Blandt andet leje- og leasingydelser (finansiel leasing), serviceaftaler og forsikringer samt nedskrivning af tilgodehavender.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatte-procent på 22 pct.

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Driftsmateriel og inventar afskrives over 4 år med en restværdi på kr. 0.

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

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Optages under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

<u>Noter</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	3.128.185	3.489.562
1 Personaleomkostninger	<u>-2.431.333</u>	<u>-2.295.472</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	696.852	1.194.090
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-34.776</u>	<u>-59.528</u>
Resultat før finansielle poster	662.076	1.134.562
Finansielle indtægter	4.305	5.607
Finansielle omkostninger	<u>-7.745</u>	<u>-3.539</u>
Ordinært resultat før skat	658.636	1.136.630
3 Skat af årets resultat	<u>-155.166</u>	<u>-260.952</u>
Årets resultat	<u>503.470</u>	<u>875.678</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud	301.070	676.078
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	<u>202.400</u>	<u>199.600</u>
Til disposition i alt	<u>503.470</u>	<u>875.678</u>

Balance pr. 30. september 2016

Noter	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.324	60.000
Materielle anlægsaktiver	44.324	60.000
Deposita	21.879	20.837
Finansielle anlægsaktiver	21.879	20.837
ANLÆGSAKTIVER I ALT	66.203	80.837
Råvarer og hjælpematerialer	75.000	85.000
Varebeholdninger	75.000	85.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	672.374	855.597
Igangværende arbejder for fremmed regning	51.947	78.856
Andre tilgodehavender	45.165	53.278
Forudbetalte omkostninger	44.437	42.243
Tilgodehavender	813.923	1.029.974
Likvide beholdninger	3.910.187	3.261.985
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.799.110	4.376.959
AKTIVER I ALT	4.865.313	4.457.796

Balance pr. 30. september 2016

Noter	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
PASSIVER		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	3.456.892	3.155.822
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>202.400</u>	<u>199.600</u>
4 Egenkapital	<u>3.784.292</u>	<u>3.480.422</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>1.947</u>	<u>11</u>
Hensatte forpligtelser	<u>1.947</u>	<u>11</u>
Skyldig selskabsskat	<u>67.230</u>	<u>13.006</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>67.230</u>	<u>13.006</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	254.323	215.572
Skyldig selskabsskat	250.914	295.288
Anden gæld	<u>506.607</u>	<u>453.497</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.011.844</u>	<u>964.357</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.081.021</u>	<u>977.374</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.865.313</u>	<u>4.457.796</u>
5 Leje- og leasingforpligtelser		
6 Væsentligste aktiviteter		

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.286.557	2.253.805
Lønrefusioner	-291.864	-423.126
Pensioner	308.730	317.863
Andre omkostninger til social sikring	127.910	146.930
	<u>2.431.333</u>	<u>2.295.472</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	34.776	59.528
	<u>34.776</u>	<u>59.528</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	0	0
I alt omkostningsført under posten "Afskrivninger"	<u>34.776</u>	<u>59.528</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	155.166	294.690
Regulering udskudt skat	0	-33.738
	<u>155.166</u>	<u>260.952</u>
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
A-anparter	125.000	125.000
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført overskud		
Overført fra tidligere år	3.155.822	2.479.744
Overført af årets resultat	301.070	676.078
I alt	<u>3.456.892</u>	<u>3.155.822</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Overført fra tidligere år	199.600	196.800
Udbetalt udbytte	-199.600	-196.800
Forslag til årets resultatfordeling	202.400	199.600
	<u>202.400</u>	<u>199.600</u>
Egenkapital i alt	<u><u>3.784.292</u></u>	<u><u>3.480.422</u></u>

Noter

5 **Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 87.516. Opsigelsesvarslet er 3 måneder, så den maksimale forpligtelse udgør kr. 21.879.

6 **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets driver VVS-virksomhed.