



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Sven Mortensen VVS A/S**

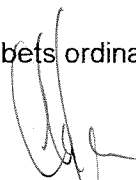
**Industrikrogen 6**

**2635 Ishøj**

**(CVR-nr. 26 79 20 61)**

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/9 2016

  
\_\_\_\_\_  
Christian Granau Jeppesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

1

## Side

**Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

**4****Årsregnskab for 1. maj 2015 - 30. april 2016**

Anvendt regnskabspraksis

**6**

Resultatopgørelse

**11**

Balance

**12**

Noter

**14**

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Sven Mortensen VVS A/S Industrikrogen 6 2635 Ishøj
	Telefon: 43 90 20 38
	Hjemmeside: <a href="http://www.smvvs.dk">www.smvvs.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:info@smvvs.dk">info@smvvs.dk</a>
	CVR-nr.: 26 79 20 61
	Regnskabsperiode: 1. maj 2015 - 30. april 2016
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er gas-, vand- og blikkenslagervirksomhed.
<b>Bestyrelse</b>	Christian Granau Jeppesen Gitte Schnipper Bjørn Christie
<b>Direktion</b>	Christian Granau Jeppesen
<b>Revisor</b>	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge <a href="http://www.addere.dk">www.addere.dk</a>

**Ledespåtegning**

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Sven Mortensen VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 29. september 2016

**Direktion**



Christian Granau Jeppesen

**Bestyrelse**



Christian Granau Jeppesen



Gitte Schnipper



Bjørn Christie

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

### Til kapitalejerne i Sven Mortensen VVS A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Sven Mortensen VVS A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

5

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 29. september 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)

  
Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Sven Mortensen VVS A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

7

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet CGJ Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 4-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på et til fem år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

11

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.172.210</b>	<b>8.588.701</b>
1 Personaleomkostninger	-8.307.876	-7.798.410
Af- og nedskrivninger	-180.946	-258.914
<b>Driftsresultat</b>	<b>683.388</b>	<b>531.377</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	118.675	181.210
Andre finansielle omkostninger	-11.677	-39.522
<b>Resultat før skat</b>	<b>790.386</b>	<b>673.065</b>
2 Skat af årets resultat	-182.789	-67.898
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>607.597</b>	<b>605.167</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	-392.403	-394.833
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>607.597</b>	<b>605.167</b>

Balance pr. 30. april

12

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	70.000	140.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>70.000</b>	<b>140.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	254.713	323.870
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>254.713</b>	<b>323.870</b>
Andre tilgodehavender	368.093	368.093
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>368.093</b>	<b>368.093</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>692.806</b>	<b>831.963</b>
Råvarer og hjælpematerialer	75.000	75.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.605.365	3.297.649
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	4.778.938	1.461.034
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.068.177	3.203.936
Andre tilgodehavender	2.040	300.000
Periodeafgrænsningsposter	88.270	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>9.542.790</b>	<b>8.262.619</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>425.952</b>	<b>1.137.279</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>10.043.742</b>	<b>9.474.898</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>10.736.548</b>	<b>10.306.861</b>

Balance pr. 30. april

13

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	600.000	600.000
Overført resultat	3.576.480	3.968.883
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>5.176.480</u></b>	<b><u>5.568.883</u></b>
2 Udskudt skat	1.235.201	1.018.806
Andre hensatte forpligtelser	102.000	146.000
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b><u>1.337.201</u></b>	<b><u>1.164.806</u></b>
Leasingforpligtelser	0	263.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.890.727	1.685.663
Anden gæld	1.332.140	1.623.517
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>4.222.867</u></b>	<b><u>3.573.172</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>4.222.867</u></b>	<b><u>3.573.172</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>10.736.548</u></b>	<b><u>10.306.861</u></b>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	7.558.160	7.086.202
Pensioner	629.753	622.482
Andre udgifter til social sikring	119.963	89.726
	<u><b>8.307.876</b></u>	<u><b>7.798.410</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-33.606	677.885
Årets regulering af udskudt skat	216.395	-609.987
	<u><b>182.789</b></u>	<u><b>67.898</b></u>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi	18.595.212	19.834.434
A conto faktureret	-13.816.274	-18.373.400
	<u><b>4.778.938</b></u>	<u><b>1.461.034</b></u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Selskabskapitalen består af 600 aktier á kr. 1.000.		
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	3.968.883	4.363.716
Årets resultat	607.597	605.167
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-1.000.000	-1.000.000
	<u>3.576.480</u>	<u>3.968.883</u>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	1.000.000	0
Udbetalt udbytte	-1.000.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>5.176.480</u>	<u>5.568.883</u>



<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

## 5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor modervirksomheds mellemværende med pengeinstitut.

### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigelig forpligtelse	<u>458.000</u>
--	----------------

### Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>365.000</u>
--	----------------

### Sambeskatning

Sven Mortensen VVS A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CGJ Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for færdiggørelse af entrepriser er der afgivet garantier for t.kr. 9.013.