

Ødum VVS & Blik ApS

Ødum Torv 5, Ødum, 8370 Hadsten

CVR-nr. 26 88 66 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2016.

Brian Møller Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ødum VVS & Blik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 15. april 2016

Direktion

Brian Møller Eriksen

Bestyrelse

Kristian Bech Andersen
Formand

Søren Lassen Jensen

Brian Møller Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Ødum VVS & Blik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ødum VVS & Blik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 erklæringer

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for finansieringen af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsten, den 15. april 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ødum VVS & Blik ApS Ødum Torv 5 Ødum 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 26 88 66 94 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kristian Bech Andersen, Formand Søren Lassen Jensen Brian Møller Eriksen
Direktion	Brian Møller Eriksen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Modervirksomhed	BME Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at levere VVS installation og blikkenslagerarbejde og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør t.kr. 4.394 mod t.kr. 3.305 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 42 mod -1.243 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Going concern

Som følge af underskud i 2014 er selskabet egenkapital negativ med t.kr. 943. Selskabets ejere har i 1. kv. 2016 foretaget kapitalindsud på t.kr. 400 i selskabet, hvorved selskabets egenkapital og likviditet er blevet væsentligt forbedret. Den restende negative egenkapital forventes reetableret i de kommende år ved positiv indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ødum VVS & Blik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	4.394.127	3.305.237
2 Personaleomkostninger	-3.961.795	-4.267.953
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-101.104	-81.889
Driftsresultat	331.228	-1.044.605
Andre finansielle indtægter	17	1.975
Øvrige finansielle omkostninger	-312.775	-244.022
Resultat før skat	18.470	-1.286.652
Skat af årets resultat	23.400	43.600
Årets resultat	41.870	-1.243.052
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	41.870	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.243.052
Disponeret i alt	41.870	-1.243.052

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	146.900	139.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	358.351	351.140
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>505.251</u>	<u>490.895</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>505.251</u>	<u>490.895</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.288.161	1.198.298
Varebeholdninger i alt	<u>1.288.161</u>	<u>1.198.298</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	623.230	1.667.748
Igangværende arbejder for fremmed regning	172.186	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.623	45.498
Periodeafgrænsningsposter	16.456	0
Tilgodehavender i alt	<u>862.495</u>	<u>1.713.246</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>422</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.150.656</u>	<u>2.911.966</u>
Aktiver i alt	<u>2.655.907</u>	<u>3.402.861</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-1.068.387	-1.110.258
	Egenkapital i alt	<u>-943.387</u>	<u>-985.258</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>23.400</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>23.400</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til pengeinstitutter	0	222.787
5	Leasingforpligtelser	<u>75.435</u>	<u>108.913</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>75.435</u>	<u>331.700</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	194.613	229.999
	Gæld til pengeinstitutter	1.737.805	1.558.400
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	231.634
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	652.830	1.003.286
	Anden gæld	<u>938.611</u>	<u>1.009.700</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.523.859</u>	<u>4.033.019</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.599.294</u>	<u>4.364.719</u>
	Passiver i alt	<u>2.655.907</u>	<u>3.402.861</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabets ejere har i 1. kv. 2016 foretaget kapitalindsud på t.kr. 400 i selskabet, hvorved selskabets egenkapital og likviditet er blevet væsentligt forbedret. Den restende negative egenkapital forventes reetableret i de kommende år ved positiv indtjening. Det er endvidere ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.425.516	3.529.028
Pensioner	448.339	479.663
Andre omkostninger til social sikring	32.888	32.519
Personaleomkostninger i øvrigt	55.052	226.743
	<u>3.961.795</u>	<u>4.267.953</u>

3. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

4. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-1.110.257	132.794
Årets overførte overskud eller underskud	41.870	-1.243.052
	<u>-1.068.387</u>	<u>-1.110.258</u>

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	161.135	0	161.135	424.004
Leasingforpligtelser	33.478	0	108.913	137.695
	<u>194.613</u>	<u>0</u>	<u>270.048</u>	<u>561.699</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i driftsmidler og lejede lokaler.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.899 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.288 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	623 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	391 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en uopsigelsesperiode på 6 måneder og en samlet restleje på 56 t.kr.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af t.kr. 913 pr. 31. december 2015. (t.kr. 1.612 pr. 31. december 2014)

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på 97 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid op til 49 måneder og en samlet restleasingydelse på 384 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BME Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.