



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Over Jerstal VVS ApS

Stationsvej 20
6500 Vojens

Årsrapport for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016
13. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 7/3 2017

Karsten Hansen
dirigent

CVR-nr. 26 98 78 65

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger:	
Ledespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016	12
Balance pr. 31/12-2016	13
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser.....	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet	Over Jerstal VVS ApS Stationsvej 20 6500 Vojens
	CVR-nr.: 26 98 78 65 Hjemstedskommune: Vojens Regnskabsår: 1. januar - 31. december Regnskabsklasse: B Tilvalg af enkeltregler fra klasse: C
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive vvs forretning
Antal beskæftigede	9
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Karsten Hansen
Revisor	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af vvs forretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig positivt. Det forbedrede resultat skyldes forøgelse af både omsætning samt afkastet heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016 for Over Jerstal VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 23. februar 2017

Direktion



Karsten Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Over Jerstal VVS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Over Jerstal VVS ApS for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 23. februar 2017
Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95


Flemming Tost
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Materielle anlægsaktiver - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at immaterielle og materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, skal revurderes løbende. Ændringerne er anvendt således, at restværdien for anlægsaktiver revurderes første gang i regnskabsåret 2016. Ændringen foretages som en ændring af regnskabsmæssige skøn og har ingen effekt på egenkapitalen.

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere, gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo året er forbedret med tkr. 1.776. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31/12-2016:

- Egenkapitalen forøges med tkr. 1.862, hvoraf tkr. 1.862 vedrører reklassifikation af årets udbytte.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med tkr. 86.

Bekendtgørelse om overgangsbestemmelser er benyttet vedrørende revurdering af restværdier og indregning af eventualskat.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Udført men ikke faktureret arbejde indregnes til salgsvurdering i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, leasingydelser, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

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 sambeskattet med moderselskabet OJVVS Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i Acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill er afskrevet.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	85 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	215 tkr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle 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/-omkostninger.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Arbejder der er regningsmodne på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2016-31.12.2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	5.995.530	2.921.715
1 Personaleomkostninger	-3.518.379	-2.679.073
ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	2.477.151	242.643
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-173.906	-115.225
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	2.303.245	127.418
Andre finansielle indtægter	200	1.547
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-18.680	-16.034
Andre finansielle omkostninger.....	0	-4.015
RESULTAT FØR SKAT	2.284.765	108.916
3 Skat af årets resultat	-508.733	-22.292
ÅRETS RESULTAT	1.776.032	86.624
som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Udbytte for regnskabsåret	1.776.000	86.000
Overført til næste år	32	624
Disponeret i alt	1.776.032	86.624

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	0
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	729.146	720.901
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	578.325	463.697
5 Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.307.471	1.184.599
Anlægsaktiver i alt.....	1.307.471	1.184.599
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	223.357	211.576
Varebeholdninger i alt	223.357	211.576
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.853.845	2.242.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	301.175	0
Andre tilgodehavender.....	0	24.794
Periodeafgrænsningsposter.....	93.556	71.607
Tilgodehavender i alt.....	3.248.575	2.338.909
Likvide beholdninger.....	668.073	158.674
Omsætningsaktiver i alt.....	4.140.005	2.709.159
AKTIVER I ALT	5.447.476	3.893.757

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	834.604	834.572
Foreslået udbytte	1.776.000	86.000
6 Egenkapital i alt.....	2.735.604	1.045.572
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat.....	86.529	77.526
7 Hensatte forpligtelser i alt.....	86.529	77.526
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.104.083	1.237.464
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	949.739
Selskabsskat.....	499.730	15.157
Skyldig moms og afgifter	487.374	175.935
Skyldigt vedrørende personale	534.155	392.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	2.625.343	2.770.660
Gældsforpligtelser i alt.....	2.625.343	2.770.660
PASSIVER I ALT	5.447.476	3.893.757

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er tinglyst ejerpantebrev tkr. 300 med pant i ejendommen Stationsvej 20, 6500 Vojens. Bogført værdi udgør tkr. 729 pr. 31. december 2016.

Garantiforpligtelser: Der påhviler der selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leje- og leasingforpligtelser: Selskabet har indgået leasingaftaler med følgende beløb og restløbetider:

<u>Restløbetid</u>	<u>Månedlig ydelse</u>	<u>Samlet forpligtelse</u>
35 md.	tkr. 3,1	tkr. 109
41 md.	tkr. 2,4	tkr. 98

Eventualaktiver og -forpligtelser: Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for OJVVS Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	-3.207.609	-2.488.508
Pensioner.....	-141.284	-90.487
Andre udgifter til social sikring.....	-78.410	-69.909
Øvrige personaleomkostninger.....	-91.076	-30.169
Personaleomkostninger i alt.....	<u>-3.518.379</u>	<u>-2.679.073</u>
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger.....	-16.057	-10.896
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	-157.849	-104.329
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt ...	<u>-173.906</u>	<u>-115.225</u>
3 Årets skatter		
Skat af årets resultat.....	-499.730	-15.157
Udskudt skat af årets resultat.....	-9.003	-7.135
Årets skatter i alt.....	<u>-508.733</u>	<u>-22.292</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris, primo.....		500.000
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb.....		0
Kostpris, ultimo.....		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger, primo.....		-500.000
Af- og nedskrivninger, ultimo.....		<u>-500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi.....		<u>0</u>

Noter

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
5 Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		842.643	879.586
Tilgang i årets løb		24.300	371.228
Afgang i årets løb		0	-114.017
Kostpris, ultimo		<u>866.943</u>	<u>1.136.798</u>
Af- og nedskrivninger, primo		-121.742	-415.889
Årets afskrivninger		-16.055	-157.851
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0	15.267
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-137.797</u>	<u>-558.473</u>
Regnskabsmæssig værdi		<u>729.146</u>	<u>578.325</u>
Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2016 udgør kr. 480.000.			
6 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	834.572	32	834.604
Foreslået udbytte	86.000	-1.690.000	1.776.000
Egenkapital i alt	<u>1.045.572</u>	<u>-1.689.968</u>	<u>2.735.604</u>
7 Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat, primo		77.526	70.391
Årets bevægelser		9.003	7.135
Hensættelser til udskudt skat, ultimo		<u>86.529</u>	<u>77.526</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>86.529</u>	<u>77.526</u>