



**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

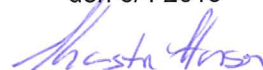
*FSR - danske revisorer*

## Over Jerstal VVS ApS

Stationsvej 20  
6500 Vojens

**Årsrapport for 2015**  
12. regnskabsår

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 6/4 2016

  
Karsten Hansen  
dirigent

CVR-nr. 26 98 78 65

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder*

**Tal tal med os**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger:</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	5
<b>Arsregnskab:</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2015 - 31/12-2015.....	9
Balance pr. 31/12-2015.....	10
Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og - forpligtelser.....	12
Noter.....	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Over Jerstal VVS ApS Stationsvej 20 6500 Vojens
	CVR-nr.: 26 98 78 65
	Hjemstedskommune: Vojens
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive vvs forretning.
<b>Antal beskæftigede</b>	8 (2014:9)
<b>Direktion</b>	Karsten Hansen
<b>Revision</b>	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 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. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 22. marts 2016

**Direktion**



Karsten Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Over Jerstal VVS ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Over Jerstal VVS ApS for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 22. marts 2016  
**Revisionscentret Haderslev**  
 Godkendt Revisionsaktieselskab  
 CVR-nr. 13 97 62 95

  
 Flemming Tost  
 statsautoriseret revisor



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### 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.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

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	234 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 afskrivninger



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdien.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### 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 nettorealisationseværdi.

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

Prioritetsgæld måles til nominel restgæld på balancetidspunktet

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



## Resultatopgørelse for perioden 01.01.2015-31.12.2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.921.715</b>	<b>3.294.966</b>
1 Personaleomkostninger .....	-2.679.073	-2.609.104
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER</b> .....	<b>242.643</b>	<b>685.862</b>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-115.225	-129.249
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....	<b>127.418</b>	<b>556.613</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.547	4.243
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-16.034	-22.057
Andre finansielle omkostninger .....	-4.015	-19.188
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>108.916</b>	<b>519.611</b>
3 Skat af årets resultat .....	-22.292	-124.281
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>86.624</b>	<b>395.330</b>
 <b>RESULTATDISPONERING</b>		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år .....	833.948	833.619
Årets resultat .....	86.624	395.330
<b>Til disposition</b> .....	<b>920.572</b>	<b>1.228.948</b>
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Udbytte for regnskabsåret .....	86.000	395.000
Overført til næste år .....	834.572	833.948
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>920.572</b>	<b>1.228.948</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	0	0
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	720.901	519.366
	463.697	469.276
5 Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.184.599</u>	<u>988.643</u>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<u><b>1.184.599</b></u>	<u><b>988.643</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
	211.576	190.897
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<u><b>211.576</b></u>	<u><b>190.897</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>		
	2.099.620	1.639.340
	142.888	48.754
	24.794	22.200
	0	28.295
	71.607	81.750
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<u><b>2.338.909</b></u>	<u><b>1.820.339</b></u>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<u><b>158.674</b></u>	<u><b>1.019.382</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>	<u><b>2.709.159</b></u>	<u><b>3.030.618</b></u>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<u><u><b>3.893.757</b></u></u>	<u><u><b>4.019.261</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	834.572	833.948
<b>6 Egenkapital i alt.....</b>	<b>959.572</b>	<b>958.948</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat.....	77.526	70.391
<b>7 Hensatte forpligtelser i alt.....</b>	<b>77.526</b>	<b>70.391</b>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Gæld til realkreditinstitutter .....	0	177.129
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>177.129</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld .....	0	26.803
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.237.464	1.284.483
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	949.739	492.619
Selskabsskat.....	15.157	0
Skyldig moms og afgifter.....	175.935	251.071
Skyldigt vedrørende personale .....	392.365	362.817
Udbytte for regnskabsåret.....	86.000	395.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>2.856.660</b>	<b>2.812.793</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>2.856.660</b>	<b>2.989.922</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>3.893.757</b>	<b>4.019.261</b>

## Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

### Pantsætninger, 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. 721 pr. 31. december 2015.

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>
47 md.	tkr 3	tkr. 141

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	2015 Kr.	2014 Kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager .....	-2.488.508	-2.362.934
Pensioner .....	-90.487	-110.678
Andre udgifter til social sikring .....	-69.909	-82.911
Øvrige personalemkostninger .....	-30.169	-52.581
Personalemkostninger i alt.....	<u>-2.679.073</u>	<u>-2.609.104</u>
<b>2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger .....	-10.896	-10.896
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	-104.329	-100.249
Tab ved salg af anlægsaktiver .....	0	-18.104
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt....	<u>-115.225</u>	<u>-129.249</u>
<b>3 Årets skatter</b>		
Skat af årets resultat .....	-15.157	-135.705
Udskudt skat af årets resultat.....	-7.135	11.424
Årets skatter i alt .....	<u>-22.292</u>	<u>-124.281</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		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		2015 Kr.	2014 Kr.
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		630.212	780.836
Tilgang i årets løb .....		212.431	98.750
Afgang i årets løb .....		0	0
Kostpris, ultimo .....		<u>842.643</u>	<u>879.586</u>
Af- og nedskrivninger, primo .....		-110.846	-311.560
Årets afskrivninger .....		-10.896	-104.329
Af- og nedskrivninger, ultimo .....		<u>-121.742</u>	<u>-415.889</u>
Regnskabsmæssig værdi .....		<u>720.901</u>	<u>463.697</u>
Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør kr. 480.000.			
<b>6 Egenkapital</b>			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	833.948	624	834.572
Egenkapital i alt .....	<u>958.948</u>	<u>624</u>	<u>959.572</u>
Anpartskapitalen består af anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.			
<b>7 Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat, primo .....		70.391	81.815
Årets bevægelser .....		7.135	-11.424
Hensættelser til udskudt skat, ultimo .....		<u>77.526</u>	<u>70.391</u>
Hensatte forpligtelser i alt .....		<u>77.526</u>	<u>70.391</u>