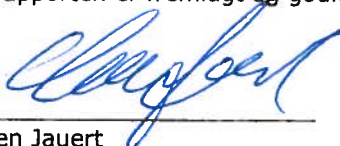


Solbjerg VVS-Service ApS
Elleskovvej 9, 8355 Solbjerg

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 27 23 06 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2016.



Søren Jauert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Solbjerg VVS-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 15. april 2016

Direktion



Søren Jauert

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Solbjerg VVS-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solbjerg VVS-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Ethiske 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.

Risskov, den 15. april 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45



Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Solbjerg VVS-Service ApS
Elleskovvej 9
8355 Solbjerg

CVR-nr.: 27 23 06 95

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Søren Jauert

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Søren Jauert Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solbjerg VVS-Service 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.

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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og tab på debitorer.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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.

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 sambeskattede 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien, 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Solbjerg VVS-Service ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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	2.263.655	2.923.551
2 Personaleomkostninger	-1.913.637	-1.929.572
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-197.477	-189.078
Resultat før finansielle poster	152.541	804.901
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.684	36.780
Andre finansielle indtægter	1.957	925
3 Øvrige finansielle omkostninger	-10.606	-11.186
Resultat før skat	173.576	831.420
4 Skat af årets resultat	-41.981	-212.248
Årets resultat	131.595	619.172
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	460.000
Overføres til overført resultat	131.595	159.172
Disponeret i alt	131.595	619.172

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	583.047	730.584
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>583.047</u>	<u>730.584</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>583.047</u>	<u>730.584</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	264.158	330.558
	Varebeholdninger i alt	<u>264.158</u>	<u>330.558</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.435.806	3.161.440
	Igangværende arbejder for fremmed regning	741.650	478.922
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	474.337	880.129
	Andre tilgodehavender	5.780	6.100
	Periodeafgrænsningsposter	6.827	0
	Tilgodehavender i alt	<u>3.664.400</u>	<u>4.526.591</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	217	364
	Værdipapirer i alt	<u>217</u>	<u>364</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.099.279</u>	<u>717.444</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.028.054</u>	<u>5.574.957</u>
	Aktiver i alt	<u>5.611.101</u>	<u>6.305.541</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	147.059	147.059
8	Overført resultat	3.994.959	3.863.364
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	460.000
	Egenkapital i alt	<u>4.142.018</u>	<u>4.470.423</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>26.000</u>	<u>33.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>26.000</u>	<u>33.000</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	322.503	597.591
	Gæld til tilknyttede virksomheder	63.481	0
	Selskabsskat	48.981	204.585
	Anden gæld	<u>1.008.118</u>	<u>999.942</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.443.083</u>	<u>1.802.118</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.443.083</u>	<u>1.802.118</u>
	Passiver i alt	<u>5.611.101</u>	<u>6.305.541</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.570.591	1.700.278
Pensioner	224.752	137.597
Andre omkostninger til social sikring	41.293	32.382
Personaleomkostninger i øvrigt	77.001	59.315
	<u>1.913.637</u>	<u>1.929.572</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.606	11.186
	<u>10.606</u>	<u>11.186</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	48.981	204.585
Årets regulering af udskudt skat	-7.000	7.663
	<u>41.981</u>	<u>212.248</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		340.000
Kostpris ultimo		<u>340.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		340.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>340.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		1.459.042
Tilgang		49.940
Kostpris ultimo		1.508.982
Af- og nedskrivninger primo		728.458
Årets afskrivninger		197.477
Af- og nedskrivninger ultimo		925.935
Regnskabsmæssig værdi ultimo		583.047

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	147.059	147.059
	147.059	147.059

8. Overført resultat

Overført resultat primo	3.863.364	3.704.192
Årets overførte overskud eller underskud	131.595	159.172
	3.994.959	3.863.364

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	460.000	184.000
Udloddet udbytte	-460.000	-184.000
Udbytte for regnskabsåret	0	460.000
	0	460.000

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet virksomhedspant på i alt 500.000 kr. Pantet er givet i debitorer, varelager, driftsmidler og goodwill.

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt 188.057 kr.

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.