

# Sønderborg Bad og Varme ApS

Ingolf Nielsens Vej 5  
6400 Sønderborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/06/2017**

---

**Bente Nielsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sønderborg Bad og Varme ApS Ingolf Nielsens Vej 5 6400 Sønderborg
	CVR-nr: 27293077 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank A/S Jernbanegade 35 6400 Sønderborg
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Erik Andersen Kongevej 90 6400 Sønderborg DK Danmark CVR-nr: 15534397 P-enhed: 1019404966

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Erik´s Smede og VVS ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 29/05/2017

## Direktion

Erik Normand Nielsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen besluttede, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Sønderborg Bad og Varme ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Sønderborg Bad og Varme ApS. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler, 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 ledelsens ansvar.

Da en opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, 29/05/2017

Erik Andersen  
Reg. revisor, cand. merc.  
Revisionsfirmaet Erik Andersen  
CVR: 15534397

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været VVS- og Smedevirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 273.922 og egenkapitalen udgør herefter kr. 2.749.808, hvilket anses som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, og årsregnskabet er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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 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.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes, når nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger, tab på debitorer samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under a conto

skatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## **Balancen**

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede levetider:

Goodwill 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-5 år

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort àcontoavance. Med udgangspunkt i entrepriseregnskabet registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende advancedel beregnet. Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

På entreprisekontrakter modregnes àcontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen.

Àcontofaktureringer ud over den udførte andel af kontrakten opføres som forudbetaling under kortfristet gæld.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført under aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer m.v.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egen-



kapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssig underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på baggrund af 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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.299.869</b>	<b>3.397.040</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.896.076	-2.914.244
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-48.360	-19.351
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>355.433</b>	<b>463.445</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.022	6.733
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.837	-1.978
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>354.618</b>	<b>468.200</b>
Skat af årets resultat .....		-80.696	-112.894
<b>Årets resultat</b> .....		<b>273.922</b>	<b>355.306</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Overført resultat .....		170.522	254.106
<b>I alt</b> .....		<b>273.922</b>	<b>355.306</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		165.947	206.731
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>165.947</b>	<b>206.731</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>165.947</b>	<b>206.731</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.033.411	1.176.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.033.411</b>	<b>1.176.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.038.551	1.525.700
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		75.000	75.000
Udsudte skatteaktiver .....		14.146	16.742
Tilgodehavende skat .....		0	0
Andre tilgodehavender .....		613.186	624.974
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.740.883</b>	<b>2.242.416</b>
Likvide beholdninger .....		18.091	346.075
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.792.385</b>	<b>3.764.991</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.958.332</b>	<b>3.971.722</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		2.521.408	2.350.886
Forslag til udbytte .....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.749.808</b>	<b>2.577.086</b>
Gæld til banker .....		71.640	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		197.513	557.414
Skyldig selskabsskat .....		40.100	59.384
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		899.271	731.879
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	45.959
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.208.524</b>	<b>1.394.636</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.208.524</b>	<b>1.394.636</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.958.332</b>	<b>3.971.722</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.448.680	2.476.194
Pensionsbidrag	291.687	300.524
Andre omkostninger til social sikring	210.907	186.368
Lønrefusioner	-55.198	-48.842
	<b>2.896.076</b>	<b>2.914.244</b>

Der har i regnskabsåret i gennemsnit været 9 ansatte.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	899.580
Tilgang	7.576
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>907.156</b>
Af- og nedskrivning primo	-692.849
Årets afskrivning	-48.360
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-741.209</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>165.947</b>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	0
Anpartskapital 01.01.2016	125.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Månedlig leasingydelse kr. 4.412. Udløbsdato 30.11.2017.

Månedlig leje driftsmidler og inventar kr. 11.300

Månedlig husleje kr. 36.500- uopsigelig indtil 31.12.2017 - herefter 12 måneders opsigelse.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev stort kr. 600.000, afgivet af tredjemand.

Selvskyldnerkaution afgivet af tredjemand.