

**Møllers VVS & Blik ApS**  
**CVR-nr. 27529402**  
**Krofennen 11**  
**6800 Varde**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.07.2016

**Dirigent**

---

Navn: Lars Lage Møller

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Møllers VVS & Blik ApS  
Krofennen 11  
6800 Varde

CVR-nr.: 27529402  
Hjemsted: Varde  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 24236958  
Hjemmeside: [www.mollersvvs-blik.dk](http://www.mollersvvs-blik.dk)  
E-mail: [mail@mollersvvs-blik.dk](mailto:mail@mollersvvs-blik.dk)

### **Direktion**

Lars Lage Møller

### **Bank**

Andelskassen  
Storegade 41  
6880 Tarm

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Møllers VVS & Blik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsbjerg, den 11.07.2016

### Direktion

Lars Lage Møller

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Møllers VVS & Blik ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møllers VVS & Blik ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har kapitaltab. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter, som selskabet er stillet til rådighed for det kommende regnskabsår, er tilstrækkelige til gennemførelse af regnskabsårets forventede aktiviteter. Kreditfaciliteterne stiller krav til, at ledelsen løbende er opmærksom på ændringer i selskabets arbejdskapital og løbende optimerer forholdet mellem igangværende arbejder, aconto faktureringer, tilgodehavender og leverandørgæld. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige ved løbende optimering af arbejdskapitalen. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er renteberegnet iht. selskabslovens § 125.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 11.07.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er VVS- og blikarbejde samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 er et overskud på 493 t.kr. mod et underskud i 2014 på 421 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat 34 t.kr. og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets ledelse forventer at kapitalen kan reetableres via den ordinære drift. Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet, og det er ledelsens forventning, at de stillede kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige til gennemførelse af regnskabsårets forventede aktiviteter ved løbende optimering af arbejdskapitalen.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).



## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages  
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagel-  
sesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte  
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourcefor-  
brug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede  
omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, af-  
hængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er posi-  
tiv eller negativ.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.643.244</b>	<b>928.372</b>
Personaleomkostninger	2	(990.292)	(1.157.533)
Af- og nedskrivninger	3	(28.908)	(46.898)
<b>Driftsresultat</b>		<b>624.044</b>	<b>(276.059)</b>
Andre finansielle indtægter		470	708
Andre finansielle omkostninger	4	(116.349)	(141.730)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>508.165</b>	<b>(417.081)</b>
Skat af ordinært resultat	5	(14.916)	(3.846)
<b>Årets resultat</b>		<b>493.249</b>	<b>(420.927)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		493.249	(420.927)
		<b>493.249</b>	<b>(420.927)</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.695	107.603
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>78.695</u></b>	<b><u>107.603</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>78.695</u></b>	 <b><u>107.603</u></b>
 Råvarer og hjælpematerialer		 266.702	 223.824
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>266.702</u></b>	<b><u>223.824</u></b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 442.151	 587.480
Igangværende arbejder for fremmed regning		845.431	820.802
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	39.702	0
Periodeafgrænsningsposter		94.295	114.785
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.421.579</u></b>	<b><u>1.523.067</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>1.688.281</u></b>	 <b><u>1.746.891</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u><u>1.766.976</u></u></b>	 <b><u><u>1.854.494</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(90.698)	(583.947)
<b>Egenkapital</b>		<b>34.302</b>	<b>(458.947)</b>
Udskudt skat	8	32.279	13.243
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>32.279</b>	<b>13.243</b>
Bankgæld		1.841	45.153
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>1.841</b>	<b>45.153</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	40.000	38.000
Bankgæld		472.266	483.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		287.942	1.055.459
Gæld til tilknyttede virksomheder		448.039	436.201
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	7.276
Anden gæld	10	450.307	234.659
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.698.554</b>	<b>2.255.045</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.700.395</b>	<b>2.300.198</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.766.976</b>	<b>1.854.494</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(583.947)	(458.947)
Årets resultat	0	493.249	493.249
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(90.698)</b>	<b>34.302</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har kapitaltab. Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet, og det er ledelsens forventning, at de stillede kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige til gennemførelse af regnskabsårets forventede aktiviteter ved løbende optimering af arbejdskapitalen.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	831.077	980.868
Pensioner	115.073	135.623
Andre omkostninger til social sikring	16.581	7.061
Andre personaleomkostninger	27.561	33.981
	<b>990.292</b>	<b>1.157.533</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.908	55.648
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(8.750)
	<b>28.908</b>	<b>46.898</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	21.708	23.363
Renteomkostninger i øvrigt	94.468	116.742
Valutakursreguleringer	173	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	1.625
	<b>116.349</b>	<b>141.730</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	14.916	3.846
	<b>14.916</b>	<b>3.846</b>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	520.522	17.108
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>520.522</b>	<b>17.108</b>
Af- og nedskrivninger primo	(412.919)	(17.108)
Årets afskrivninger	(28.908)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(441.827)</b>	<b>(17.108)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>78.695</b>	<b>0</b>

## 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 31.12.2015 består af et tilgodehavende hos direktionen på i alt 39.702 kr. Lånet er renteberegnet i henhold til gældende lovgivning med 10,05 % p.a.

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>8. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(4.805)	(6.076)
Tilgodehavender	17.420	19.574
Gældsforpligtelser	(123)	(255)
Fremførbare skattemæssige underskud	(9.745)	0
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	29.532	0
	<b>32.279</b>	<b>13.243</b>

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	38.000	40.000	1.841
	<b>38.000</b>	<b>40.000</b>	<b>1.841</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>10. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	295.585	70.829
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	116.475	129.930
Andre skyldige omkostninger	38.247	33.900
	<b>450.307</b>	<b>234.659</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>168.834</b>	<b>261.990</b>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører leasing af biler i perioden 2015-2017.

## 12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med L.L.M. Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse fremgår i administrationselskabets årsrapport.

## 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 400 t.kr. i andre driftsmidler. Den regnskabsmæssige værdi udgør 0 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. i tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser, driftsmidler og inventar, varelager, goodwill mv. Den regnskabsmæssige værdi udgør 1.633 t.kr.