

Møllers VVS & Blik ApS

Krofennen 11
6800 Varde
CVR-nr. 27529402

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2017

Dirigent

Navn: Lars Lage Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Møllers VVS & Blik ApS

Krofennen 11

6800 Varde

CVR-nr.: 27529402

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 24236958

Hjemmeside: www.mollersvvs-blik.dk

E-mail: mail@mollersvvs-blik.dk

Direktion

Lars Lage Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsbjerg, den 09.06.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af 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 de 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, tilgodehavender og leverandørgæld. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter vil være tilstrækkeligt ved løbende optimering af arbejdskapitalen. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

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

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.

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.

Esbjerg, den 09.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016 er et overskud på 7 t.kr. mod et overskud i 2015 på 493 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som værende mindre tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat 42 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.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.084.896	1.643.244
Personaleomkostninger	2	(951.438)	(990.292)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(26.526)</u>	<u>(28.908)</u>
Driftsresultat		106.932	624.044
Andre finansielle indtægter		2.709	470
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(104.263)</u>	<u>(116.349)</u>
Resultat før skat		5.378	508.165
Skat af årets resultat	5	<u>2.015</u>	<u>(14.916)</u>
Årets resultat		<u>7.393</u>	<u>493.249</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>7.393</u>	<u>493.249</u>
		<u>7.393</u>	<u>493.249</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.169	78.695
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>52.169</u>	<u>78.695</u>
Anlægsaktiver		<u>52.169</u>	<u>78.695</u>
Råvarer og hjælpematerialer		247.445	266.702
Varebeholdninger		<u>247.445</u>	<u>266.702</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.142.377	442.151
Igangværende arbejder for fremmed regning		659.613	845.431
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	29.114	39.702
Periodeafgrænsningsposter		64.027	94.295
Tilgodehavender		<u>1.895.131</u>	<u>1.421.579</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.142.576</u>	<u>1.688.281</u>
Aktiver		<u>2.194.745</u>	<u>1.766.976</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(83.305)	(90.698)
Egenkapital		41.695	34.302
Udskudt skat		34.000	32.279
Hensatte forpligtelser		34.000	32.279
Bankgæld		0	1.841
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.841
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	40.000
Bankgæld		431.147	472.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		792.512	287.942
Gæld til tilknyttede virksomheder		470.160	448.039
Anden gæld	8	425.231	450.307
Kortfristede gældsforpligtelser		2.119.050	1.698.554
Gældsforpligtelser		2.119.050	1.700.395
Passiver		2.194.745	1.766.976
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(90.698)	34.302
Årets resultat	0	7.393	7.393
Egenkapital ultimo	125.000	(83.305)	41.695

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.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	793.648	831.077
Pensioner	115.603	115.073
Andre omkostninger til social sikring	15.619	16.581
Andre personaleomkostninger	26.568	27.561
	951.438	990.292
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	26.526	28.908
	26.526	28.908

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	22.404	21.708
Renteomkostninger i øvrigt	81.859	94.468
Valutakursreguleringer	0	173
	104.263	116.349

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(2.015)	14.916
	(2.015)	14.916

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	520.522	17.108
Kostpris ultimo	520.522	17.108
Af- og nedskrivninger primo	(441.827)	(17.108)
Årets afskrivninger	(26.526)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(468.353)	(17.108)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.169	0

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 31.12.2016 består af et tilgodehavende hos direktionen på i alt 29.114 kr. Lånet er renteberegnet i henhold til gældende lovgivning med 10,05% p.a.

	2016 kr.	2015 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	250.341	295.585
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	123.205	116.475
Andre skyldige omkostninger	51.685	38.247
	425.231	450.307
	2016 kr.	2015 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	75.666	168.834

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

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med L.L.M. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

11. 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 2.102 t.kr.

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 eksklusive 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).

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt 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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger 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. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug 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, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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