

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

## Stengade VVS & Maskinforretning ApS

Stengadevej 34  
5953 Tranekær

CVR-nr. 27 56 11 44

**Årsrapport 2015/16**  
(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Tranekær, den 28. november 2016



Stine Rønholt Andersen

Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for året 2015/16.....	9
Balance pr. 30. juni 2016.....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Stengade VVS & Maskinforretning ApS  
Stengadevej 34  
5953 Tranekær

CVR-nr.: 27 56 11 44  
Etableret: 27. januar 2004  
Hjemstedskommune: Langeland  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Stine Merete Rønholt Andersen

**Revisor** RevisorGruppen  
v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S  
Vestergade 165A, 1. sal  
5700 Svendborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Stengade VVS & Maskinforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranekær, den 28. november 2016

**Direktion**

  
Stine Merete Rønholt Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne i Stengade VVS & Maskinforretning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Stengade VVS & Maskinforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 28. november 2016

#### RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gottfredsen I/S

CVR-nr. 35071199



Lars Gottfredsen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for Stengade VVS & Maskinforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og 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 ressourcer 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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år	0 – 20 %

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter (finansiel leasing)

Leasingkontrakter er indregnet i balancen som materielle anlægsaktiver. Aktivets måles til kostpris. Finansielt leasede aktiver er afskrevet som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

### Egenkapital - udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Gæld til kredit- og realkreditinstitutter

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. I efterfølgende perioder måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid og indregnes herved i den effektive rente fra optagelsestidspunktet. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

### Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16**

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>429.032</b>	<b>390.514</b>
Personaleomkostninger	1	-310.611	-318.050
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>118.421</b>	<b>72.464</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.905	-51.421
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>67.516</b>	<b>21.043</b>
Andre finansielle indtægter		4.239	60
Finansielle omkostninger		-18.122	-44.161
<b>Resultat før skat</b>		<b>53.633</b>	<b>-23.059</b>
Skat af årets resultat		-12.250	3.693
<b>Årets resultat</b>		<b>41.383</b>	<b>-19.366</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		41.383	-19.366
<b>I alt</b>		<b>41.383</b>	<b>-19.366</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		299.335	311.189
Driftsmidler		<u>108.638</u>	<u>180.889</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>407.973</u></b>	<b><u>492.078</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>407.973</u></b>	<b><u>492.078</u></b>
Varebeholdninger		<u>45.245</u>	<u>35.364</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>45.245</u></b>	<b><u>35.364</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.907	196.999
Igangværende arbejder for fremmed regning		271.418	234.549
Udskudt skatteaktiv		16.107	21.075
Andre tilgodehavender		<u>10.929</u>	<u>14.965</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>485.361</u></b>	<b><u>467.588</u></b>
Likvide beholdninger		<u>79.687</u>	<u>64.930</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>79.687</u></b>	<b><u>64.930</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>610.293</u></b>	<b><u>567.881</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.018.266</u></b>	<b><u>1.059.959</u></b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>391.388</u>	<u>350.005</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<u><b>516.388</b></u>	<u><b>475.005</b></u>
Gæld til kreditinstitutter	3	<u>193.702</u>	<u>247.073</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>193.702</b></u>	<u><b>247.073</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		33.300	31.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.800	146.831
Anden gæld		<u>104.076</u>	<u>159.411</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>308.176</b></u>	<u><b>337.882</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>501.878</b></u>	<u><b>584.954</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.018.266</b></u>	<u><b>1.059.959</b></u>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Gager og lønninger	250.385	263.513
	Pensioner	43.923	43.923
	Andre omkostninger til social sikring	16.303	10.614
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>310.611</b>	<b>318.050</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	Saldo primo	125.000	350.005	475.005
	Årets resultat	0	41.383	41.383
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>391.388</b>	<b>516.388</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000

<b>3</b>	<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>Gæld til kreditinstitutter i alt</b>	<b>193.702</b>	<b>247.073</b>

Af den langfristede gæld forfalder kr. 121.000 til betaling efter mere end 5 år

**4 Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift af smede og maskinværksted.

**5 Eventualposter**

Ingen

## NOTER

### **6       Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets samlede hæftelser, bestående af kreditforeningspantebreve udgør kr. 147.087.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 299.335.