

**Silkeborg VVS Teknik ApS  
Thorupgårdsvej 30, Voel  
8600 Silkeborg**

**CVR-nummer: 28285868**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2016 til 31. december 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/03 2017

Jens Ove Mogensen

---

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Resultatopgørelse.....	5
Balance .....	6
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Silkeborg VVS Teknik ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. marts 2017

Direktion



Jens Ove Mogensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Silkeborg VVS Teknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silkeborg VVS Teknik ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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.

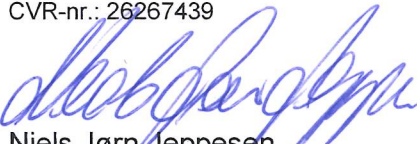
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Ry, den 17. marts 2017

RevisionRy  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267439



Niels Jørn Jeppesen  
Registreret Revisor

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.618.257</b>	<b>3.482.887</b>
2 Personaleomkostninger .....	-2.216.068	-2.710.509
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-53.500	-64.700
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>348.689</b>	<b>707.678</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-46.780	-48.833
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>301.909</b>	<b>658.845</b>
3 Skat af årets resultat .....	-84.667	-150.937
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>217.242</b>	<b>507.908</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	217.242	507.908
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>217.242</b>	<b>507.908</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**AKTIVER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Goodwill.....	0	10.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>10.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	126.000	169.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>126.000</b>	<b>169.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>126.000</b>	<b>179.500</b>
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	215.000	222.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>215.000</b>	<b>222.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.674.788	3.089.140
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	50.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	212.168	114.218
Selskabsskat.....	0	0
Andre tilgodehavender.....	54.641	30.569
Periodeafgrænsningsposter .....	215.683	288.534
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.207.280</b>	<b>3.522.461</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>10.029</b>	<b>11.983</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.432.309</b>	<b>3.756.444</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.558.309</b>	<b>3.935.944</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.738.060	1.520.818
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.863.060</b>	<b>1.645.818</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	26.000	15.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>26.000</b>	<b>15.000</b>
Kreditinstitutter.....	-124.864	874.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	420.635	701.971
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	-278.596	-19.711
Selskabsskat.....	73.667	96.937
Anden gæld.....	568.631	605.033
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	9.776	16.242
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>669.249</b>	<b>2.275.126</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>669.249</b>	<b>2.275.126</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>2.558.309</b>	<b>3.935.944</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2016	2015	
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets hovedaktivitet består af VVS-virksomhed og dermed beslægtet virksomhed			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....	1.850.389	2.291.061	
Pensioner .....	247.944	300.975	
Andre omkostninger til social sikring .....	117.735	118.473	
	<b>2.216.068</b>	<b>2.710.509</b>	
	<b>2.216.068</b>	<b>2.710.509</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Selskabsskat.....	73.667	96.937	
Udskudt skat.....	11.000	54.000	
	<b>84.667</b>	<b>150.937</b>	
	<b>84.667</b>	<b>150.937</b>	
<b>4 Egenkapital</b>	<b>Primo</b>	<b>Forslag til resultat-disponering</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.520.818	217.242	1.738.060
	<b>1.645.818</b>	<b>217.242</b>	<b>1.863.060</b>
	<b>1.645.818</b>	<b>217.242</b>	<b>1.863.060</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Arbejdsgarantier 1.411 tkr.			
Leasingforpligtelser 618 tkr.			



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Silkeborg VVS Teknik ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 og restværdier:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## 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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.