

# **ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S**

Tranevej 11  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/05/2017**

---

**Jette Gylling Ditlevsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S  
Tranevej 11  
8305 Samsø  
  
Telefonnummer: 28665296  
Fax: 86591278  
e-mailadresse: info@arneditlevsen.dk  
  
CVR-nr: 28665296  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Jyske Bank  
Langgade 20  
8305 Samsø  
DK Danmark

**Revisor** REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
Smedegade 29  
8305 Samsø  
DK Danmark  
CVR-nr: 18216833  
P-enhed: 1008899106

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Arne Ditlevsen VVS Smede- og Maskinforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen indeholder.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 28/03/2017

## Direktion

Arne Snedker Ditlevsen

## Bestyrelse

Arne Snedker Ditlevsen

Børge Schmidt

Jette Gylling Ditlevsen

Lone Gylling Ditlevsen

Anders Gylling Ditlevsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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.

Samsø, 28/03/2017

Torsten Sørensen Kruse  
Registreret revisor  
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 18216833

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er i henhold til formålsparagraffen at drive VVS- og smedevirksomhed samt forhandling af maskiner og reservedele.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

### For væsentlige regnskabsposter er anvendt følgende indregningsmetoder og målegrundlag.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 måling sker som beskrevet nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Indtægtskriterium

Kriteriet for indtægtsførelse er leveringstidspunktet for selskabets ydelser.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodeafgrænsning af væsentlige omkostninger og renter.

Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Som udgangspunkt er anvendt følgende afskrivningsperioder:

Good-will 5 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Ejendom 20 år

Aktiver under kr. 15.000 afskrives i anskaffelsesåret.

Skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Materielle anlægsaktiver

Værkstedsejendom, driftsmidler og kontorinventar måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger

Varebeholdninger

Indregning er foretaget til kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere

Tilgodehavender

Indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Indregning foretages til salgsværdi

Gæld

Finansielle forpligtelser, som omfatter kreditinstitut, leverandørgæld og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte



Ledelsens forslag til udbytte fremgår af resultatdisponeringen og er indregnet under egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>4.105.500</b> | <b>4.144.942</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -3.586.232       | -3.454.543       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -188.646         | -239.079         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>330.622</b>   | <b>451.320</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 14.953           | 6.412            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -12.788          | -7.057           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>332.787</b>   | <b>450.675</b>   |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | -67.881          | -105.547         |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>264.906</b>   | <b>345.128</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 100.000          | 100.000          |
| Overført resultat .....  |      | 164.906          | 245.128          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>264.906</b>   | <b>345.128</b>   |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                    |      | 90.000           | 120.000          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |      | <b>90.000</b>    | <b>120.000</b>   |
| Grunde og bygninger .....                         |      | 1.307.406        | 1.416.510        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 175.236          | 204.441          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>1.482.642</b> | <b>1.620.951</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>1.572.642</b> | <b>1.740.951</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 3.069.008        | 2.514.160        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>3.069.008</b> | <b>2.514.160</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 1.665.484        | 2.310.072        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   | 3    | 572.992          | 109.537          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 41.980           | 47.640           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>2.280.456</b> | <b>2.467.249</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 3.082            | 2.288            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>5.352.546</b> | <b>4.983.697</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>6.925.188</b> | <b>6.724.648</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat .....  |      | 4.106.490        | 3.941.584        |
| Forslag til udbytte .....  |      | 100.000          |                  |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>4.706.490</b> | <b>4.441.584</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 75.955           | 85.697           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>75.955</b>    | <b>85.697</b>    |
| Gæld til banker .....  |      | 298.549          | 61.572           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 885.600          | 1.011.663        |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 28.676           | 84.073           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 929.918          | 940.059          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....  |      |                  | 100.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>2.142.743</b> | <b>2.197.367</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>2.142.743</b> | <b>2.197.367</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>6.925.188</b> | <b>6.724.648</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|   | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager  | 3.083.892        | 2.983.038        |
| Pensionsbidrag  | 322.773          | 304.593          |
| Andre omkostninger til social sikring   | 179.567          | 166.912          |
|   | <b>3.586.232</b> | <b>3.454.543</b> |
| Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 7 fuldtidsmedarbejdere |                  |                  |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2016</b>   | <b>2015</b>    |
|------------------------------------|---------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | 82.676        | 130.073        |
| Ændring af udskudt skat            | -9.742        | -24.526        |
| Regulering vedrørende tidligere år | -5.053        | 0              |
|                                    | <b>67.881</b> | <b>105.547</b> |

## 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

|                              | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Salgsværdi af udført arbejde | 572.992        | 109.537        |
| A-conto faktureringer        | 0              | 0              |
|                              | <b>572.992</b> | <b>109.537</b> |

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kaution.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser bortset fra de for branchen gældende, normale garantiforpligtelser for udførte arbejder.

## **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Garantistillelser vedrørende udførte arbejder udgør kr. 0.

Selskabet har stillet ejerpantebreve på i alt kr. 1.100.000 til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.