

ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S

Tranevej 11
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

02/05/2016

Jette Gylling Ditlevsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

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: 01/01/2015 - 31/12/2015
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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 21/03/2016

Direktion

Arne Snedker Ditlevsen

Bestyrelse

Arne Snedker Ditlevsen

Børge Schmidt

Jette 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 2015 - 31. december 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Samsø, 21/03/2016

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS- og smedevirksomhed samt forhandling af maskiner og reservedele.

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 10 år hhv. 5 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Ejendom 20 år

Aktiver under kr. 15.000 afskrives i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år med baggrund i bl.a. virksomhedens kompleksitet, herunder krav om autorisationer for arbejdets udførelse, såvel som det forhold, at der i udstrakt grad forhandles indarbejdede og anerkendte varemærker.

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 er fratrukket egenkapitalen og opført som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		4.144.942	4.004.085
Personaleomkostninger	1	-3.454.543	-3.302.327
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-239.079	-185.383
Resultat af ordinær primær drift		451.320	516.375
Andre finansielle indtægter		6.412	21.113
Øvrige finansielle omkostninger		-7.057	-10.518
Ordinært resultat før skat		450.675	526.970
Skat af årets resultat	2	-105.547	-123.878
Årets resultat		345.128	403.092
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	99.800
Overført resultat		245.128	303.292
I alt		345.128	403.092

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		120.000	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		120.000	50.000
Grunde og bygninger		1.416.510	1.525.614
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		204.441	69.941
Materielle anlægsaktiver i alt		1.620.951	1.595.555
Anlægsaktiver i alt		1.740.951	1.645.555
Fremstillede varer og handelsvarer		2.514.160	2.572.390
Varebeholdninger i alt		2.514.160	2.572.390
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.310.072	1.424.529
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	109.537	103.827
Periodeafgrænsningsposter		47.640	44.147
Tilgodehavender i alt		2.467.249	1.572.503
Likvide beholdninger		2.288	517.124
Omsætningsaktiver i alt		4.983.697	4.662.017
Aktiver i alt		6.724.648	6.307.572

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		3.941.584	3.696.456
Egenkapital i alt		4.441.584	4.196.456
Hensættelse til udskudt skat		85.697	110.223
Hensatte forpligtelser i alt		85.697	110.223
Gæld til banker		61.572	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.011.663	902.810
Skyldig selskabsskat		84.073	103.177
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		940.059	895.106
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.197.367	2.000.893
Gældsforpligtelser i alt		2.197.367	2.000.893
Passiver i alt		6.724.648	6.307.572

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.983.038	2.864.131
Pensionsbidrag	304.593	280.690
Andre omkostninger til social sikring	166.912	157.506
	<u>3.3454.543</u>	<u>3.302.327</u>

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	130.073	159.177
Ændring af udskudt skat	-24.526	-35.299
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>105.,547</u>	<u>123.878</u>

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015	2014
	kr.	kr.
Salgsværdi af udført arbejde	109.537	103.827
A-conto faktureringer	0	0
	<u>109.537</u>	<u>103.827</u>

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.