

# **SYDHAVSØERNES VVS ApS**

Alsøvej 3  
4960 Holeby

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**13/03/2017**

**Pernille Otto**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

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

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

Pengestrøm .....	13
------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SYDHAVSØERNES VVS ApS  
Alsøvej 3  
4960 Holeby

CVR-nr: 29133883  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Jyske Bank A/S

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Sydhavsøernes VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holeby, den 24/01/2017

## Direktion

Pernille Otto

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Sydhavsøernes VVS Aps

Vi har opstillet årsrapporten for Sydhavsøernes VVS Aps for regnskabsåret 1. oktober 2015- 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om en opstilling af finansielle oplysninger.

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 24/01/2017

P. B. Knudsen  
Registreret Revisor  
Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR: 31579325

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i salg af varer og udført arbejde indenfor VVS- og blikkenslagerområdet samt entreprenørarbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har derudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:  
Udarbejdelse af pengestrømsanalyse

## Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt eventuelle tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Igangværende arbejder produceret for fremmed regning indregnes i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til sagsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, varekøb, ændring i lagre og andre eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lignende for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

## Balance

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 regnskabspost nedenfor.

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

**Selskabsskat og udskudt skat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets regulering i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle.

Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 lineær afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Eventuel konstateret tab/avance ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger:**

Varelager måles til anslået kostpris.

**Igangværende arbejde for fremmed regning:**

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til produktionsmetoden.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for hensættelse til eventuelt tab. Hensættelse til tab er foretaget på baggrund af en gennemgang af de enkelte debitorer.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger:**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Udbytte:**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Operationelle leasingaftaler:**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**Gæld:**



Gæld måles til nominel værdi.

**Pengestrømsopgørelse:**

Pengestrømsopgørelse er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.899.580</b>	<b>2.549.045</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.563.737	-1.618.230
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-129.540	-112.760
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>206.303</b>	<b>818.055</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	8
Andre finansielle omkostninger .....		-1.607	-802
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>204.696</b>	<b>817.261</b>
Skat af årets resultat .....	3	-52.651	-196.542
<b>Årets resultat .....</b>		<b>152.045</b>	<b>620.719</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Overført resultat .....		48.645	519.519
<b>I alt .....</b>		<b>152.045</b>	<b>620.719</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		533.582	326.013
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>533.582</b>	<b>326.013</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>533.582</b>	<b>326.013</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		12.500	12.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>12.500</b>	<b>12.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		653.601	126.621
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	5	227.145	633.303
Tilgodehavende skat .....		0	0
Andre tilgodehavender .....		34.931	102.209
Periodeafgrænsningsposter .....		45.485	34.162
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>961.162</b>	<b>896.295</b>
Likvide beholdninger .....		896.452	1.302.574
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.870.114</b>	<b>2.211.369</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.403.696</b>	<b>2.537.382</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.389.316	1.340.671
Forslag til udbytte .....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.617.716</b>	<b>1.566.871</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6	38.401	24.459
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>38.401</b>	<b>24.459</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		378.596	498.540
Skyldig selskabsskat .....		79.190	255.318
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		233.455	143.590
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		56.338	48.604
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>747.579</b>	<b>946.052</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>747.579</b>	<b>946.052</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.403.696</b>	<b>2.537.382</b>

# Pengestrøm

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets resultat .....	152.045	620.719
Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	129.540	112.760
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver .....	-46.750	0
Renteindtægter og lignende indtægter .....	0	-8
Renteudgifter og lignende udgifter .....	1.607	802
Skat af årets resultat .....	38.709	201.728
Ændring i udskudt skat .....	13.942	-5.186
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender .....	-64.867	-93.172
Ændringer i leverandørgæld mv. ....	-22.345	161.341
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i> .....	<i>201.881</i>	<i>998.984</i>
Modtagne finansielle indtægter .....	0	8
Betalte finansielle omkostninger .....	-1.607	-802
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i> .....	<i>200.274</i>	<i>998.190</i>
Betalt selskabsskat .....	-214.837	-31.992
<b>Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet</b> .....	<b>-14.563</b>	<b>966.198</b>
Køb af materielle anlægsaktiver .....	-390.359	-163.484
Salg af materielle anlægsaktiver .....	100.000	0
<b>Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet</b> .....	<b>-290.359</b>	<b>-163.484</b>
Betalt udbytte .....	-101.200	-99.800
<b>Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet</b> .....	<b>-101.200</b>	<b>-99.800</b>
<b>Ændring i likvider</b> .....	<b>-406.122</b>	<b>702.914</b>
Likvide beholdninger (primo) .....	1.302.574	599.660
<b>Likvider primo</b> .....	<b>1.302.574</b>	<b>599.660</b>
<b>Likvider ultimo</b> .....	<b>896.452</b>	<b>1.302.574</b>
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo) .....	896.452	1.302.574
<b>Likvider (ultimo)</b> .....	<b>896.452</b>	<b>1.302.574</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Lønninger og gager m.v.	1.399.635	1.429
Pension	60.291	78
Omkostninger til social sikring m.v.	103.811	111
	<u>1.563.737</u>	<u>1.618</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	129.540	113
	<u>129.540</u>	<u>113</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	36.388	198
Regulering eventualskat	13.942	-5
Regulering tidligere års skat	2.321	3
	<u>52.651</u>	<u>196</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar	
	kr.	2014/15 i t.kr.
Anskaffelsessummer pr. 1. oktober 2015	680.799	517
Tilgang	390.359	164
Afgang	-213.000	0
<b>Anskaffelsessummer i alt pr. 30. september 2016</b>	<b>858.158</b>	<b>681</b>
Afskrivninger pr. 1. oktober 2015	354.786	242
Afskrivning i regnskabsåret	129.540	113
Tilbageført afskrivninger afhændede driftsmidler	-159.750	-0
<b>Afskrivninger i alt pr. 30. september 2016</b>	<b>324.576</b>	<b>355</b>
<b>Bogført værdi pr. 30. september 2016</b>	<b>533.582</b>	<b>326</b>
Sagssum	100.0000	0
Bogført værdi	-53.250	0
<b>Avance ved salg</b>	<b>46.750</b>	<b>0</b>

#### 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 i t. kr.
Salgsværdi af udført arbejde	620.815	633
A/C faktureret	393.670	0
	227.145	633

#### 6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Driftsmidler og inventar	533.582	404.518	129.064
Underskudsfræmførsler	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	45.485	0	45.485
	<b>579.067</b>	<b>404.518</b>	<b>174.549</b>
<b>Udskudt skat, 22% heraf</b>			<b>38.401</b>

## 7. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

### Leje- og garantiforpligtelser m.v.:

Der ydes normal garanti på udført arbejde. Der er ikke hensat beløb vedr. denne eventualforpligtelse.

Huslejeforpligtelsen andrager pr. 30/9 2016 kr. 10.500.

Fremtidige leasingforpligtelser andrager kr. 161.786 incl. resudualværdi.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015/16	2014/15
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4	4