

Otterup VVS ApS

Langelinie 11

5450 Otterup

CVR-nr. 29612145

Årsrapport 2015/16

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

John Nymand Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Otterup VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 28. november 2016

Direktion

John Nymand Rasmussen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Otterup VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Otterup VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Otterup VVS ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Otterup, den 28. november 2016

UNIK-REVISION, Otterup Registreret

Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 17128973

Jørgen L. Hansen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Otterup VVS ApS Langelinie 11 5450 Otterup |
| Telefon | 64821767 |
| E-mail | info@otterup-vvs.dk |
| CVR-nr. | 29612145 |
| Stiftelsesdato | 6. juni 2006 |
| Regnskabsår | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Direktion | John Nymand Rasmussen, Direktør |
| Revisor | UNIK-REVISION, Otterup Registreret Revisionsanpartsselskab Ørkebyvej 1C 5450 Otterup CVR-nr.: 17128973 |
| Pengeinstitut | Nordfyns Bank A/S Jernbanegade 32 5450 Otterup |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Otterup VVS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om 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 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 788.210 | 930.097 |
| Personaleomkostninger | 1 | -742.150 | -877.552 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -28.358 | -28.420 |
| Driftsresultat | | 17.702 | 24.125 |
| Finansielle indtægter | 2 | 8.124 | 2.907 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -47.804 | -61.911 |
| Resultat før skat | | -21.978 | -34.879 |
| Skat af årets resultat | | 4.078 | 7.447 |
| Årets resultat | | -17.900 | -27.432 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -17.900 | -27.432 |
| Resultatdesponering | | -17.900 | -27.432 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1 | 28.359 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1 | 28.359 |
| Anlægsaktiver | | 1 | 28.359 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 272.600 | 288.100 |
| Varebeholdninger | 4 | 272.600 | 288.100 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 217.602 | 315.316 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 81.900 | 70.400 |
| Andre tilgodehavender | | 25.000 | 30.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 79.278 | 75.200 |
| Tilgodehavender | | 403.780 | 490.916 |
| Likvide beholdninger | | 339 | 932 |
| Omsætningsaktiver | | 676.719 | 779.948 |
| Aktiver | | 676.720 | 808.307 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 7 | -286.918 | -269.018 |
| Egenkapital | | -161.918 | -144.018 |
| Anden gæld | | 126.821 | 121.798 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 126.821 | 121.798 |
| Gæld til banker | | 349.428 | 342.638 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 135.997 | 212.552 |
| Anden gæld | | 200.802 | 247.302 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 25.590 | 28.035 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 711.817 | 830.527 |
| Gældsforpligtelser | | 838.638 | 952.325 |
| Passiver | | 676.720 | 808.307 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |
| Virksomhedens formål | 11 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 | |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 637.281 | 752.254 | |
| Pensioner | 56.574 | 61.496 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.544 | 34.799 | |
| Andre personaleomkostninger | 26.751 | 29.003 | |
| | 742.150 | 877.552 | |
| 2. Finansielle indtægter | | | |
| Andre finansielle indtægter | 8.124 | 2.907 | |
| | 8.124 | 2.907 | |
| 3. Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 47.804 | 61.911 | |
| | 47.804 | 61.911 | |
| 4. Varebeholdninger | | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 272.600 | 288.100 | |
| Varebeholdninger i alt | 272.600 | 288.100 | |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 81.900 | 70.400 | |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | 81.900 | 70.400 | |
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 | |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | | |
| 7. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | -269.018 | -241.586 | |
| Årets tilgang | -17.900 | -27.432 | |
| Saldo ultimo | -286.918 | -269.018 | |
| 8. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Anden gæld | 0 | 126.821 | 0 |
| | 0 | 126.821 | 0 |

Noter

2015/16

2014/15

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt. Lejen udgør p.a. DKK 49.920.

Selskabet har indgået følgende operationelle leasingforpligtelser:

Leasing næste år DKK 27.252

Leasing til udløb DKK 93.111

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med selskabet pengeinstitut er givet pant i driftsmidler for nom. DKK 465.000.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør DKK 1.

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS-forretning og dermed beslægtet virksomhed.