

---

**Næblerød VVS ApS**  
Strandhøjen 1, 3600 Frederikssund  
CVR. NR. 30 00 42 48

---

**Årsrapport**  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære  
Generalforsamling den 15. marts 2017

---

Peter Næblerød Madsen  
Dirigent

Næblerød VVS ApS  
Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

Næblerød VVS ApS  
Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Næblerød VVS ApS Strandhøjen 1 3600 Frederikssund
<b>Direktion</b>	Peter Næblerød Madsen Strandhøjen 1 3600 Frederikssund
<b>Bestyrelse</b>	Selskabet har ingen bestyrelse
<b>Revisor</b>	Michael Kappelhøj Registreret revisor FSR - danske revisorer Smidstrup Strandvej 69, 1. 3250 Gilleleje

Næblerød VVS ApS  
Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver,  
passiver, og finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldte.

Frederikssund, den 15. marts 2017



---

Peter Næblerød Madsen  
Direktør

# **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

## **Til den daglige ledelse i Næblerød VVS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Næblerød VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 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 revisorer's 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 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.

Gilleleje, den 15. marts 2017

Michael Kappelhøj, Registreret revisor CVR-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Næblerød VVS ApS

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er at drift af håndværksvirksomhed indenfor VVS-branchen og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultatet er tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer fortsat positive resultater i de kommende år.

**Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Noter	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.548.059</b>	<b>3.011.223</b>
1 Personaleomkostninger	-2.480.639	-1.863.660
Andre driftsudgifter	<u>-664.721</u>	<u>-415.961</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>402.699</b>	<b>731.602</b>
2 Afskrivninger	<u>-145.931</u>	<u>-131.737</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>256.768</b>	<b>599.865</b>
3 Finansielle indtægter	7.333	1.056
4 Finansielle omkostninger	<u>-36.035</u>	<u>-16.526</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>228.066</b>	<b>584.395</b>
5 Skat af årets resultat	<u>-56.190</u>	<u>-140.115</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>171.876</u></b>	<b><u>444.280</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	51.700	49.200
Overført overskud	<u>120.176</u>	<u>395.080</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>171.876</u></b>	<b><u>444.280</u></b>

Næblerød VVS ApS  
**Balance pr. 30. september 2016**

Noter	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	539.597	466.874
	<u>539.597</u>	<u>466.874</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	16.282	16.282
Andre værdipapirer	1.198.356	0
	<u>1.214.638</u>	<u>16.282</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.754.235</b></u>	<u><b>483.156</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	115.000	115.000
	<u>115.000</u>	<u>115.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	586.313	1.061.496
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	169.686
Mellemregning kapitalejer	0	0
Andre tilgodehavender	73.000	27.000
Periodeafgrænsningsposter	23.081	24.637
	<u>682.394</u>	<u>1.282.819</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>320.161</b></u>	<u><b>620.715</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.117.556</b></u>	<u><b>2.018.534</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>2.871.791</b></u></u>	<u><u><b>2.501.690</b></u></u>



Næblerød VVS ApS  
**Balance pr. 30. september 2016**

Noter	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>8 EGENKAPITAL</b>		
9 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.174.673	1.054.497
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Egenkapital i alt	<u>1.351.373</u>	<u>1.230.097</u>
<b>10 HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	22.328	22.286
	<u>22.328</u>	<u>22.286</u>
<b>11 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
11 Kreditinstitutter	182.728	113.641
	<u>182.728</u>	<u>113.641</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Selskabsskat	200.109	238.384
11 Kreditinstitutter	100.560	52.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	394.163	340.965
Anden gæld	620.530	504.317
	<u>1.315.362</u>	<u>1.135.666</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		
	<u>1.498.090</u>	<u>1.249.307</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<u>2.871.791</u>	<u>2.501.690</u>
12 Nærtstående parter		
13 Pantsætninger/leasingforpligtelser/sikkerhedestillelser		

Næblerød VVS ApS

Noter	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	2.254.225	1.714.324
Pensionsbidrag	167.099	132.766
Andre omkostninger til social sikring	59.315	16.570
	<u>2.480.639</u>	<u>1.863.660</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel og inventar	145.931	131.737
	<u>145.931</u>	<u>131.737</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>145.931</u>	<u>131.737</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter	7.333	1.056
	<u>7.333</u>	<u>1.056</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver (tilgodehavender)	0	0
Andre finansielle omkostninger	36.035	16.526
I alt	<u>36.035</u>	<u>16.526</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	56.148	143.961
Årets ændring i udskudt skat	42	-3.846
I alt	<u>56.190</u>	<u>140.115</u>

Der er i året betalt a/c skat med kr. 26.000. beløbet er optaget under andre tilgodehavender.

## Noter, fortsat

## 6 Materielle anlægsaktiver

<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
Kostpris primo	924.791	907.981
Årets tilgang	218.654	36.310
Årets afgang	0	-19.500
Kostpris ultimo	<u>1.143.445</u>	<u>924.791</u>
Afskrivninger primo	457.917	345.680
Årets afskrivninger	145.931	131.737
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	-19.500
Afskrivninger ultimo	<u>603.848</u>	<u>457.917</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>539.597</u></b>	<b><u>466.874</u></b>
<b>Heraf udgør leasede aktiver</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Tab ved salg af driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7 Mellemregning kapitalejer</b>		
Tilgodehavende hos kapitalejer	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til kapitalejer	<u>5.512</u>	<u>5.485</u>

Kreditrenten har i året været 0,50 %

## 8 Egenkapitalopgørelse

	<u>ApS-kapital</u>	<u>Overført overskud</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	1.054.497	50.600	1.230.097
Årets resultat		120.176	51.700	171.876
Udbetalt udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.174.673</u>	<u>51.700</u>	<u>1.351.373</u>

## 9 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

**ApS-kapital**

Selskabet er stiftet d. 1. oktober 2006 med en selskabskapital på kr. 125.000, der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden.

**Noter**

**10 Hensættelser til udskudt skat**

Under forudsætning af positiv indtjening og uændret beskatningsprocent, er beløbet beregnet således:

<b>Driftsmidler</b>	<b>Bogført værdi</b>	<b>Skattemæssig værdi</b>	<b>Forskel</b>
Driftsmidler	539.597	438.105	101.492
Indretning af lejede lokaler			
Skattemæssigt underskud			0
Beregningsgrundlag			<u>101.492</u>
Udskudt skat 22,0 % ovenstående udgør			22.328
Eventualskat primo, 22,0 %			<u>22.286</u>
Forskydning			<u>42</u>
Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender			

**11 Langfristede gældsforpligtelser**

**Gæld til Kreditinstitutter forfalder således:**

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	182.728	61.641
Langfristet i alt	<u>182.728</u>	<u>61.641</u>
Inden for et år	100.560	52.000
	<u>283.288</u>	<u>113.641</u>

**12 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Peter Næblerød Madsen, direktør

Anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Peter Næblerød Madsen

Strandhøjen 1

3600 Frederikssund

**Transaktioner med nærtstående parter**

Ingen udover løn og udbytte.

**13 Pantsætninger/leasingforpligtelser.**

Til sikkerhed for lån i Nykredit Leasing er anmeldt ejendomsforbehold i

1. stk. varebil VW Transporter med en restgæld på tkr. 113.

Til sikkerhed for lån i Santander Consumer Bank er anmeldt ejendomsforbehold i

1. stk. varebil VW Caddy med en restgæld på tkr. 170.

Næblerød VVS ApS  
Anvendt regnskabspraksis

**Generelt**

Årsrapporten for Næblerød VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer affinansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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

**Resultatopgørelse**

Nettoomsætning.

Nettoomsætning omfatter udført arbejde, primært ved entreprenørvirksomhed.

Igangværende arbejder reguleres over omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Driftsmidler m.v.	5 år lineært
Edb og software	3 år lineært

../

*Anvendt regnskabspraksis fortsat..*

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kanføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen**

Materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger.

Varebeholdninger opgøres til anskaffelsespris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle de omkostninger, der kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til amortiseret kostpris med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

../

*Anvendt regnskabspraksis fortsat..*

#### Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.