

UNIQREVISION

.....
Registreret Revisionsanpartsselskab

BLIKKENSLAGERMESTER TOMMY SCHMIDT APS

Nakskovvej 79, st., 2500 Valby

CVR. nr. 30 49 69 81
(10. regnskabsår)

Årsrapport 2016

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 20. april 2017.

AUT. VVS OG BLIKKENSLAGERMESTER

TOMMY SCHMIDT

Nakskovvej 79, 2500 Valby

Tlf. 36 16 73 39, 271774616

CVR 30 49 69 81
Dirigent Tommy Lagerstrøm Schmidt

Vandtårnsvej 62A
2860 Søborg
CVR nr. 31874610

Telefon: 9189 9392
Email: info@uniqrevision.dk
web: www.uniqrevision.dk

ÅRSRAPPORT 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsenspåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	3
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance aktiver	10
Balance passiver	11
Noter	12 - 13

PÅTEGNINGER

1.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Blikkenslagermester Tommy Schmidt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Valby, den 20. april 2017

AUT. VVS OG BLYKKNESLAGERMESTER
Direktionen
TOMMY SCHMIDT
Nakskovvej 79, 2500 Valby
Tlf. 36 16 73 89, 27 77 49 18
OVF 30 49 69 81

Tommy Lagerstrøm Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Blikkenslagermester Tommy Schmidt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Blikkenslagermester Tommy Schmidt ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 20. april 2017

UNIQREVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 31874610

Vandtårnsvej 62A

2860 Søborg



Marianne Mortensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Blikkenslagermester Tommy Schmidt ApS
Nakskovvej 79. st.
2500 Valby

CVR-nr.: 30 49 69 81
Etableret: 01.01.2007
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tommy Lagerstrøm Schmidt

Revisor

Uniqrevision
Registreret revisionsanpartsselskab
Vandtårnsvej 62A
2860 Søborg

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-virksomhed og entrepriser.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

2016 har været et år, hvor udfordringerne fra 2015 er blevet udlignet roligt over årets løb. Der er dog stadig udfordringer med likviditeten i selskabet.

Indtjeningen er som ledelsen forventede blevet bedre i 2016.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Det regnskabsmæssige resultat

Det regnskabsmæssige resultat for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et overskud på kr. 169.726 efter skat.

Ledelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2016.

Der er stadig likviditetsmæssige udfordringer primo 2017 men omsætningen viser en fortsat stigende tendens og ledelsen ser optimistisk på 2017 da man mener, omkostningerne har stabiliseret sig og man er blevet meget opmærksom på lønniveau og medarbejdere. Ligeledes forventes det, at likviditetspresset ifm. de længere betalingsfrister til de store kunder vil udjævne sig over året.

Ledelsen har en forventning om, at egenkapitalen er reetableret senest ved udgangen af 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Blikkenslagermester Tommy Schmidt ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Bortset fra følgende nævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring".

Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitale primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Materielle aktiver – afskrivning – revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at immaterielle og materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpriser. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har sammendraget posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger jf. Årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget består af råvarer og hjælpematerialer til kostpris for årets solgte varer, samt øvrige produktionsomkostninger så som kørsel og andre direkte med salget forbundne omkostninger samt drift af materiel.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, repræsentation samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder afskrivninger på og materielle anlægsaktiver, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentetillæg/fradrag vedr. årets beregnet selskabsskat samt realiseret og urealiseret kurs tab og avancer vedr. værdipapirer.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis**Balancen****Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7	år
Grunde og bygninger	30	år
Autos, driftsmidler og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til faktureringsprincippet. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ligeledes medtages fremført skattemæssigt underskud i beregningen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende. Ændring i udskudt skat indregnes i resultat-opgørelsen.

Ledelsen har valgt at medtage det udskudte skatteaktiv for at signalere at der er en forventning om fortsat drift.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>		2016	2015
		kr.	t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	2.324.834	1.678
2	Personaleomkostninger	-2.046.877	-1.776
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.343	-18
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	273.614	-116
	Andre finansielle indtægter	198	1
	Andre finansielle omkostninger	-76.313	-66
	RESULTAT FØR SKAT	197.499	-181
4	Skat af årets resultat	-27.773	10
	ÅRETS RESULTAT	169.726	-171
 Resultatdisponering			
	Overført til næste år	169.726	-171
	ÅRETS RESULTAT	169.726	-171

Balance

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
	<u>ANLÆGSAKTIVER</u>		
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Depositum	0	10
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	10
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Grunde og bygninger	121.629	126
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	121.629	126
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
4	Udskudt skatteaktiv	42.948	71
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	42.948	71
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	164.577	207
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
	VAREBEHOLDNINGER:		
	Fremstillede varer og handelsvarer	458.676	374
	VAREBEHOLDNINGER I ALT	458.676	374
	TILGODEHAVENDER:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	639.970	234
	Igangværende arbejde	445.083	435
	Periodeafgrænsningsposter	25.529	52
	TILGODEHAVENDER I ALT	1.110.582	721
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.569.258	1.095
	AKTIVER I ALT	1.733.835	1.302

Balance

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
5	<u>EGENKAPITAL</u>		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført overskud eller underskud	-288.926	-458
	EGENKAPITAL I ALT	-163.926	-333
	<u>KORTFRISTET GÆLD</u>		
	Gæld til pengeinstitut	208.857	302
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	300.000	339
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	731.958	690
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	583.843	279
6	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	73.103	25
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	1.897.761	1.635
	GÆLD I ALT	1.897.761	1.635
	PASSIVER I ALT	1.733.835	1.302

7 Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautioner

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

12.

<u>Note</u>	<u>Noter</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
1	<u>Going concern</u> Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er afhængig af, om der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater samt tilstrækkelig finansiering. Ledelsen henviser til beretningen på side 4 som beskriver de væsentligste økonomiske forhold for 2016. Ledelsen forventer overskud i 2017 og at en reetablering af egenkapitalen kan finde sted senest ved udgangen af 2018.		
2	<u>Personaleomkostninger</u> Antal gennemsnitligt beskæftiget medarbejdere	5,9	4,8
	<u>De samlede personaleomkostninger udgør:</u>		
	Løn og gager	1.870.435	1.514
	Pensioner	243.835	197
	Andre omkostninger til social sikring	104.874	97
	Lønrefusion og AER elevrefusioner	-172.267	-32
		<u>2.046.877</u>	<u>1.776</u>
3	<u>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</u> Grunde og bygninger	4.343	4
	Autos	0	17
	Avance ved salg af autos	0	-3
		<u>4.343</u>	<u>18</u>
4	<u>Skat af årets resultat</u> Skat af årets resultat	0	0
	Regulering eventualskat	27.773	-10
		<u>27.773</u>	<u>-10</u>
5	<u>Egenkapital</u> <u>Selskabskapital:</u> Anpartskapital	125.000	125
		<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>Overført overskud eller underskud:</u> Saldo 1. januar 2016	-458.652	-287
	Årets resultat	169.726	-171
		<u>-288.926</u>	<u>-458</u>

NoterNote**6 Nærtstående parter****Mellemværende med medlemmer af direktionen**

Der var i 2015 i årets løb over en periode på et halvt år gennemsnitlig udlånt kr. 15.000 som ulovligt kapitalejer lån jf. Selskabslovens § 210 der henvises til årsrapporten for 2015. Der har i 2016 ikke på noget tidspunkt været ulovligt kapitalejer lån.

7 Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautioner

Til sikkerhed for Danske Banks engagement kr. 208.857 samt alt mellemværende der skulle opstå med Danske Bank hæfter Tommy Schmidt som selvskyldnerkautionist.

Selskabet har ikke påtaget sig sikkerhedsstillelser.

Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser.

Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser.

Selskabet har ikke påtaget sig leasingforpligtelser.

Selskabet har ingen uopsigelige lejeforpligtelser.