

Gustafsen VVS ApS

Vejlbygade 10

8240 Risskov

CVR-nr. 30537300

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. oktober 2016

René Gustafsen
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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.

Selskabets hovedaktivitet består i drift af VVS-virksomhed.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. september 2016

Direktion

Michael Bjørnholt Gustafsen

René Arreskov Gustafsen

Marc Arreskov Gustafsen

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gustafsen VVS ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gustafsen VVS ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. september 2016

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Arne Kjær Jørgensen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Sammenligningstallene dækker perioden 27. maj 2014 til 30. juni 2015.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Udførte arbejder indregnes på tidspunktet for arbejdets udførelse på grundlag af interne registreringer og under hensyntagen til den efterfølgende udfakturering.

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

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.

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Ukurant varelager måles ikke.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejde 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.

Der foretages en individuel vurdering af de enkelte igangværende arbejder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Anvendt regnskabspraksis

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasing

Ydelser i forbindelse med leasing- og lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over aftalernes løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		3.840.879	2.093.491
Personaleomkostninger	1	-2.916.989	-1.784.043
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.850	-53.200
Driftsresultat		827.040	256.248
Finansielle indtægter		269	7
Finansielle omkostninger		-11.135	-17.485
Resultat før skat		816.174	238.770
Skat af årets resultat		-182.920	-55.707
Årets resultat		633.254	183.063
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		633.254	183.063
		633.254	183.063

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Balance

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 kr.
Aktiver			
Goodwill		915.525	0
Immaterielle anlægsaktiver		915.525	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		546.825	212.800
Materielle anlægsaktiver		546.825	212.800
Deposita		36.000	21.000
Finansielle anlægsaktiver		36.000	21.000
Anlægsaktiver		1.498.350	233.800
Råvarer og hjælpematerialer		340.000	204.000
Varebeholdninger		340.000	204.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.797.797	446.391
Igangværende arbejder for fremmed regning		380.000	133.000
Periodeafgrænsningsposter		190.441	88.534
Tilgodehavender		3.368.238	667.925
Likvide beholdninger		12.089	1.077
Omsætningsaktiver		3.720.327	873.002
Aktiver		5.218.677	1.106.802

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Balance

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	3	816.317	183.063
Egenkapital		896.317	263.063
Hensættelser til udskudt skat		210.537	45.085
Hensatte forpligtelser		210.537	45.085
Gæld til banker		874.511	0
Langfristede gældsforpligtelser		874.511	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		253.000	0
Gæld til banker		254.890	103.669
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.334.089	264.593
Selskabsskat		17.468	10.622
Anden gæld		1.377.865	419.770
Kortfristede gældsforpligtelser		3.237.312	798.654
Gældsforpligtelser		4.111.823	798.654
Passiver		5.218.677	1.106.802
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Gustafsen VVS ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.645.444	1.636.209
Pensioner	250.621	135.085
Andre omkostninger til social sikring	20.924	12.749
	<u>2.916.989</u>	<u>1.784.043</u>

	30.06.16	30.06.15
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

3. Overført resultat		
Saldo primo	183.063	0
Årets resultat	633.254	183.063
Saldo ultimo	<u>816.317</u>	<u>183.063</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet yder normal garanti på udførte arbejder.

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 476.092.

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i denne forbindelse et opsigelsesvarsel svarende til en huslejeforpligtelse på ca. kr. 36.000.

Herudover har selskabet ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret skadesløsbrev stort kr. 1.500.000 med virksomhedspant i goodwill, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg, regnskabsmæssig værdi kr. 4.600.147.

Selskabet har herudover ikke foretaget sikkerhedsstillelse eller pantsætninger.