

Warberg & Skov VVS ApS

Tårnbygårdvej 9

2770 Kastrup

CVR-nr. 30609417

Årsrapport 1. januar 2015 - 30. april 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. oktober 2016



Henrik Skov Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. april 2016 for Warberg & Skov 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 pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 10. oktober 2016

Direktion



Henrik Skov Petersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Warberg & Skov VVS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Warberg & Skov VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. april 2016. 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

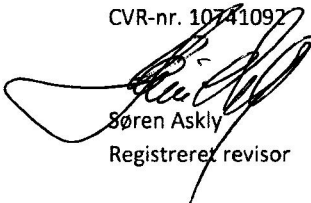
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kongens Lyngby, den 10. oktober 2016

Revisionsfirmaet Søren Askly ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10741092


Søren Askly
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Warberg & Skov VVS ApS Tårnbygårdvej 9 2770 Kastrup
Telefon	32 52 24 08
Telefax	32 58 62 01
E-mail	info@henrikskovvvs.dk
Hjemmeside	www.henrikskovvvs.dk
CVR-nr.	30609417
Stiftelsesdato	8. juni 2007
Regnskabsår	1. januar 2015 - 30. april 2016
Direktion	Henrik Skov Petersen, Direktør
Moderselskab	NET-ART ApS
Revisor	Revisionsfirmaet Søren Askly ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Tjørnevej 18 2800 Kongens Lyngby CVR-nr.: 10741092

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre VVS-arbejde samt beslægtede områder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. april 2016 udviser et resultat på kr. 119.369, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en balancesum på kr. 7.341.034, og en egenkapital på kr. 927.898.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Warberg & Skov 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.

Selskabet har omlagt regnskabsperiode, således at den fremadrettet vil være 1. maj til 30. april. Omlægningsperioden er 1. januar 2015 til 30. april 2016. Sammenligningstallene er ikke direkte sammenlignelige, idet indeværende periode udgør 16 måneder mens sammenligningstallene udgør en periode på 12 måneder.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 omkostninger vedrørende salg og administration.

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 aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

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

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		26.863.306	17.298.328
Andre driftsindtægter		471.788	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-10.352.996	-6.347.404
Andre eksterne omkostninger		-4.332.991	-2.964.438
Bruttoresultat		12.649.107	7.986.486
Personaleomkostninger	1	-12.163.704	-7.303.886
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2, 3, 4	-151.564	-231.430
Driftsresultat		333.839	451.170
Andre finansielle indtægter		6.825	44
Andre finansielle omkostninger		-191.832	-164.838
Resultat før skat		148.832	286.376
Skat af årets resultat	5	-29.463	-52.818
Årets resultat		119.369	233.558
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	220.000
Overført resultat		119.369	13.558
		119.369	233.558

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Goodwill	2	125.716	171.428
Immaterielle anlægsaktiver		<u>125.716</u>	<u>171.428</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	90.947
Indretning af lejede lokaler	4	0	39.048
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>129.995</u>
Andre tilgodehavender		117.475	159.436
Finansielle anlægsaktiver		<u>117.475</u>	<u>159.436</u>
Anlægsaktiver		<u>243.191</u>	<u>460.859</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		1.312.845	885.712
Varebeholdninger		<u>1.312.845</u>	<u>885.712</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.377.638	1.350.467
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	2.019.715	1.767.521
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	364.621
Andre tilgodehavender		799	30.510
Periodeafgrænsningsposter		386.222	282.908
Tilgodehavender		<u>5.784.374</u>	<u>3.796.027</u>
Likvide beholdninger		624	5.823
Omsætningsaktiver		<u>7.097.843</u>	<u>4.687.562</u>
Aktiver		<u>7.341.034</u>	<u>5.148.421</u>

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	802.898	683.529
Egenkapital		927.898	808.529
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		27.387	0
Hensatte forpligtelser		27.387	0
Gældsforpligtelser			
Gæld til banker		2.029.918	1.033.976
Leverandører af varer og tjenesteydelser		392.098	1.920.290
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.849.500	0
Selskabsskat		4.400	52.818
Anden gæld		2.109.833	1.332.808
Kortfristede gældsforpligtelser		6.385.749	4.339.892
Gældsforpligtelser		6.385.749	4.339.892
Passiver		7.341.034	5.148.421
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	11.018.601	6.607.574
Pensioner	1.120.444	671.274
Andre omkostninger til social sikring	24.659	25.038
Personalemkostninger	12.163.704	7.303.886
2. Goodwill		
Kostpris primo	1.712.000	1.712.000
Kostpris ultimo	1.712.000	1.712.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.540.572	-1.400.286
Årets afskrivninger	-45.712	-140.286
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.586.284	-1.540.572
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.716	171.428
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	446.240	446.240
Afgang i årets løb	-446.240	0
Kostpris ultimo	0	446.240
Af- og nedskrivninger primo	-355.293	-303.333
Årets afskrivninger	-66.804	-51.960
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	422.097	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-355.293
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	90.947
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	195.920	195.920
Kostpris ultimo	195.920	195.920
Af- og nedskrivninger primo	-156.872	-117.688
Årets afskrivninger	-39.048	-39.184
Af- og nedskrivninger ultimo	-195.920	-156.872
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	39.048

Noter

	2015/16	2014
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.400	52.818
Regulering af tidligere års skat	-2.324	0
Regulering af eventualskatter	27.387	0
Skat af årets resultat	29.463	52.818

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	2.019.715	1.767.521
Nettoværdi af igangværende arbejder	2.019.715	1.767.521

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen er fordelt i 25 anparter á kr. 5.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	683.529	669.971
Årets tilgang	119.369	13.558
Saldo ultimo	802.898	683.529

9. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftaler på 13 biler . Den samlede leasingforpligtelse udgør ialt kr. 753.893.

6 biler á kr. 2.751 pr. måned, restløbetid 8 måneder

3 biler á kr. 5.395 pr. måned, restløbetid 3 måneder

1 bil á kr. 14.187 pr. måned, restløbetid 27 måneder

1 bil á kr. 4.336 pr. måned, restløbetid 36 måneder

1 bil á kr. 8.083 pr. måned, restløbetid 3 måneder

1 bil á kr. 4.965 pr. måned, restløbetid 2 måneder

Selskabet har indgået 2 huslejeaftaler.

Lejemålene kan opsiges med et varsel på 3 måneder, til fraflytning den 1. i en måned.

Den samlede huslejeforpligtelse udgør pr. statusdagen kr. 124.635.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet, samt de for branchen kutymemæssige forpligtelser og garantier.

Noter

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland:

Skadeløsbrev (virksomhedspant) kr. 3.500.000.

De pantsatte aktivers samlede bogførte værdi udgør pr. 30.04.2016 kr. 4.690.482.

Derudover er der stillet arbejdsgarantier på i alt kr. 670.810.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.