

# Hjallerup VVS A/S

Gørtlervej 11, 9320 Hjallerup  
CVR-nr. 30 69 64 41

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 11.03.16

Jens Søndergaard Broberg  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Hjallerup VVS A/S  
Gørtlervej 11  
9320 Hjallerup  
Telefon: 98 82 15 16  
Hjemsted: Brønderslev  
CVR-nr.: 30 69 64 41

---

**Bestyrelse**

---

Jens Søndergaard Broberg, formand  
Roland Skindbjerg  
Carsten Kjærup

---

**Direktion**

---

Carsten Kjærup

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Hjallerup VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 11. marts 2016

**Direktionen**

Carsten Kjærup

**Bestyrelsen**

Jens Søndergaard Broberg  
Formand

Roland Skindbjerg

Carsten Kjærup

**Til kapitalejerne i Hjallerup VVS A/S****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Hjallerup VVS A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Vi skal henvise til afsnittet i årsregnskabets note 1 "Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern". Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerhederne om likviditet, og forholdet har derfor ikke påvirket vores konklusion.

### **ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejer primo 2015, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lån er indfriet i regnskabsåret.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Aalborg, den 11. marts 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i VVS-arbejde samt installation af jordvarme m.v.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 84.604 mod DKK 68.119 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 90.867.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende i et stadigt presset marked.

### **Kapitalforhold og likviditet**

Selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen inden for en kortere årrække via egen indtjening og anser dermed selskabslovens bestemmelser for iagttaget.

Bevilgede kreditter og lån hos finansieringskilder forhandles en gang årligt og forventes forlænget på uændrede vilkår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.396.767</b>	<b>2.252.310</b>
2	Personaleomkostninger	-1.918.536	-1.725.687
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>478.231</b>	<b>526.623</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-128.462	-139.247
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>349.769</b>	<b>387.376</b>
	Andre finansielle indtægter	39.922	45.812
	Andre finansielle omkostninger	-275.087	-272.069
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-235.165</b>	<b>-226.257</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>114.604</b>	<b>161.119</b>
	Skat af årets resultat	-30.000	-93.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>84.604</b>	<b>68.119</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	84.604	68.119
	<b>I alt</b>	<b>84.604</b>	<b>68.119</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	76.000	152.000
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>76.000</b>	<b>152.000</b>
	Grunde og bygninger	1.675.337	1.710.930
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.826	48.696
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.707.163</b>	<b>1.759.626</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000
	Andre tilgodehavender	0	1.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>21.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.803.163</b>	<b>1.932.626</b>
	Varer under fremstilling	70.276	174.945
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.013.963	969.636
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.084.239</b>	<b>1.144.581</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.005.434	649.554
	Udskudt skatteaktiv	192.000	222.000
	Andre tilgodehavender	5.600	0
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	533.561
	Periodeafgrænsningsposter	41.228	32.804
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.244.262</b>	<b>1.437.919</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>250.137</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.578.638</b>	<b>2.582.500</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.381.801</b>	<b>4.515.126</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-409.133	-493.737
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>90.867</b>	<b>6.263</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	1.147.595	961.348
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.111.000	1.806.000
<b>4</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.258.595</b>	<b>2.767.348</b>
<b>4</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	389.448	130.332
	Gæld til kreditinstitutter	630.133	782.311
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	363.679	296.542
	Anden gæld	649.079	532.330
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.032.339</b>	<b>1.741.515</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.290.934</b>	<b>4.508.863</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.381.801</b>	<b>4.515.126</b>

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

7 Nærtstående parter

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

**Generelt om indregning og måling**

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Bygninger	30	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyn- tagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Bevilgede kreditter og lån hos finansieringskilder forhandles en gang årligt og forventes forlænget på uændrede vilkår.

Ledelsen anser under hensyntagen til foranstående selskabets kapitalberedskab forsvarligt i forhold til selskabets drift, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2015	2014
	DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.738.481	1.564.207
Pensioner	120.760	92.016
Andre omkostninger til social sikring	11.674	23.221
Personaleomkostninger i øvrigt	47.621	46.243
I alt	1.918.536	1.725.687

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	500.000	-561.856
Forslag til resultatdisponering	0	68.119
Saldo pr. 31.12.14	500.000	-493.737

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.000	-493.737
Forslag til resultatdisponering	0	84.604
Saldo pr. 31.12.15	500.000	-409.133

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500.000	1

**4. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	64.448	934.349	1.212.043	1.011.680
Kreditinstitutter i øvrigt	325.000	791.000	1.436.000	1.886.000
I alt	389.448	1.725.349	2.648.043	2.897.680



## 5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.244 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.675.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.816 er der udstedt ejerpantebreve på t.DKK 1.800.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.816 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.300 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 2.197.

Selskabet har via Sparekassen Vendsyssel stillet garanti for t.DKK 75 overfor DLR Kredit.

## 6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 37 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 2,1, i alt t.DKK 76.

Selskabet har endvidere indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 35 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 2,6, i alt t.DKK 91.

Selskabet har endvidere indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 34 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 2,6, i alt t.DKK 89.

Selskabet har endvidere indgået lejeaftaler med en restløbetid på 19 terminer á 3 mdr. og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 1, i alt t.DKK 19.

**7. Nærtstående parter**

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen	Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen
Kostpris pr. 31.12.14	318.320	215.241
Rente	22.987	15.544
Indbetalt i årets løb	-341.307	-230.785
Kostpris pr. 31.12.15	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.