

KELSTRUPGAARD VVS & INGENIØR ApS

Kelstrupvej 33
4560 Vig

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Claus Fraussing Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KELSTRUPGAARD VVS & INGENIØR ApS
 Kelstrupvej 33
 4560 Vig

 Telefonnummer: 28303917

 CVR-nr: 30725700
 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2015 for Kelstrupgaard VVS & Ingeniør ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig, den 27/05/2016

Direktion

Allan Danielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen at revision fravælges for det kommende regnskabsår, og anser betingelserne for fravalg af revision for at være opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles funktionsopdelt, hvorved lønninger og afskrivninger henføres til funktionerne: produktion, distribution og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagne lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af skattemæssige afskrivninger.

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

Afskrivningerne foretages over følgende perioder:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% ved beregning af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.494.045	1.130.202
Produktionsomkostninger		-1.174.611	-1.081.396
Bruttoresultat		319.434	48.806
Distributionsomkostninger		-55.785	-71.218
Administrationsomkostninger		-195.423	-164.610
Resultat af ordinær primær drift		68.226	-187.022
Andre finansielle indtægter		1.211	517
Øvrige finansielle omkostninger		-3.213	-4.789
Ordinært resultat før skat		66.224	-191.294
Skat af årets resultat	1	-17.000	96.000
Årets resultat		49.224	-95.294
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		49.224	-95.294
I alt		49.224	-95.294

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.039	130.558
Materielle anlægsaktiver i alt		87.039	130.558
Anlægsaktiver i alt		87.039	130.558
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		428.881	291.574
Udsudte skatteaktiver		79.000	96.000
Tilgodehavender i alt		507.881	387.574
Likvide beholdninger		49.621	50.234
Omsætningsaktiver i alt		557.502	437.808
Aktiver i alt		644.541	568.366

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		225.603	176.379
Egenkapital i alt		350.603	301.379
Gæld til banker		75.347	84.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.525	83.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		160.040	74.226
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.026	23.883
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		293.938	266.987
Gældsforpligtelser i alt		293.938	266.987
Passiver i alt		644.541	568.366

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	176.379	0	301.379
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	49.224	0	49.224
Egenkapital, ultimo	125.000	225.603	0	350.603

Selskabets registrerede kapital er uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	17.000	-96.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>17.000</u>	<u>-96.000</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er VVS og ingeniørvirksomhed indenfor bygge- og anlægssektoren.