

ØENS VVS ÆRØ ApS

Havnegade 1
5960 Marstal

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/03/2017

Johan Røhling
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ØENS VVS ÆRØ ApS

Havnegade 1

5960 Marstal

Telefonnummer: 62522490

CVR-nr: 30818873

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

FKS Revision

Blåbyvej 13

5700 Svendborg

DK Danmark

CVR-nr: 26306175

P-enhed: 1008757646

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vores mening et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat. Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 09/03/2017

Direktion

Johan Røhling

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet fortsat ikke skal revideres for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Øens VVS Ærø ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Øens VVS Ærø ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens 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, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 09/03/2017

Finn Kehlet Schou HD
Registreret revisor
FKS Revision
CVR: 26306175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS virksomhed, detailsalg og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016 viser et resultat på kr. 251.764 efter skat, hvilket anses for utilfredsstillende.. Om selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, henvises til resultatopgørelse, balance og noter.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift, og er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målinger efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

BRUTTOFORTJENESTE

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. Bruttofortjeneste er en sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst er udgiftsført i resultatopgørelsen. Samtidig hermed indgår årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat. Tillæg, fradrag og godtgørelse i forbindelse med skatte er medtaget under renter.

Balance

MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, Goodwill afskrives over 10 år og driftsmidler afskrives over 5-10 år.

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 er straksafskrevet.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden.

Varebeholdning nedskrives til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

DEBITORER

Debitorer måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder måles til kostpris.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

FINANSIELLE GÆLDSFORPLIGTELSER

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

HENSÆTTELSER

Eventualskat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver samt forudbetalte omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.549.973 | 1.882.784 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.594.045 | -1.606.157 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -162.886 | -153.194 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -206.958 | 123.433 |
| Andre finansielle indtægter | | 4.742 | 5.245 |
| Andre finansielle omkostninger | | -108.013 | -104.043 |
| Ordinært resultat før skat | | -310.229 | 24.635 |
| Skat af årets resultat | | 58.465 | -8.699 |
| Årets resultat | | -251.764 | 15.936 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -251.764 | 15.936 |
| I alt | | -251.764 | 15.936 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 21.857 | 50.990 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 21.857 | 50.990 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 252.975 | 366.728 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 252.975 | 366.728 |
| Anlægsaktiver i alt | | 274.832 | 417.718 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 560.000 | 586.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 560.000 | 586.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 264.829 | 149.449 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 63.177 | 387.931 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 671.461 | 546.763 |
| Udskudte skatteaktiver | | 3.648 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 52.392 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 40.000 | 40.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 53.677 | 48.552 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.149.184 | 1.172.695 |
| Likvide beholdninger | | 59.695 | 60.133 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.768.879 | 1.818.828 |
| Aktiver i alt | | 2.043.711 | 2.236.546 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 382.559 | 184.323 |
| Egenkapital i alt | | 432.559 | 684.323 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 2.425 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 2.425 |
| Gæld til banker | | 0 | 54.098 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 54.098 |
| Gæld til banker | | 822.624 | 766.259 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 141.838 | 272.462 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 4.476 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 646.690 | 452.503 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.611.152 | 1.495.700 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.611.152 | 1.549.798 |
| Passiver i alt | | 2.043.711 | 2.236.546 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1367110 | 1381458 |
| Pensionsbidrag | 178390 | 173581 |
| Andre omkostninger til social sikring | 48545 | 51118 |
| | <u>1594045</u> | <u>1606157</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>4,25</u> | <u>4,25</u> |

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingforpligtigelser: Ingen

Sikkerhedsstillelser: Der er til sikkerhed for engagement med pengeinstitut afgivet, ejerpant i selskabets driftsmidler stort kr. 360.000, samt virksomhedspant stort kr. 500.000.

Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 114.857. Af likvide beholdninger er kr. 58.060 stillet til sikkerhed for arbejdsgarantier.

Selskabet er sambeskattet med LMBH ApS og Johan Røhling Holding ApS.

Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for selskabsskatter, restskatter tillæg og renter.