

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Skovslund VVS ApS

Køgevej 1
4652 Hårlev

CVR nr. 30901347

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. februar 2017

Dirigent

Palle Skovslund

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

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

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
--	---

Balance pr. 30. september	7
---------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skovslund VVS ApS
Køgevej 1
4652 Hårlev

Telefon: 5628 6263
Fax: 5628 6266

CVR-nr.: 30901347
Stiftelsesdato: 1. april 2007
Hjemsted: Stevns Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Palle Skovslund
Jakob Hammerum
Michael Junker

Direktion

Palle Skovslund

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea
Hovedvejen 112
2600 Glostrup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
21. februar 2017, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Skovslund VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 20. februar 2017

Direktion:

Palle Skovslund

Bestyrelse:

Palle Skovslund

Jakob Hammerum

Michael Junker

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skovslund VVS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skovslund VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 20. februar 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		3.473.693	1.991.210
Personaleomkostninger	1.	-3.098.987	-1.777.273
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-57.880	-18.105
Resultat før finansielle poster		316.826	195.832
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		2.280	707
Andre finansielle indtægter		716	3.356
Andre finansielle omkostninger		-39.195	-32.008
Ordinært resultat før skat		280.627	167.887
Skat af årets resultat		-64.070	-35.897
ÅRETS RESULTAT		216.557	131.990
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		216.557	131.990
Disponeret i alt		216.557	131.990

Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.562	9.856
Indretning lejede lokaler		235.657	0
Materielle anlægsaktiver i alt		303.219	9.856
Anlægsaktiver i alt		303.219	9.856
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		662.000	676.000
Varebeholdninger i alt		662.000	676.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.437.670	758.764
Igangværende arbejder for fremmed regning		148.960	336.715
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		340.705	388.638
Andre tilgodehavender		44.493	232.147
Periodeafgrænsningsposter		232.032	326.736
Tilgodehavender i alt		2.203.860	2.043.000
Likvide beholdninger		0	937
Likvide beholdninger i alt		0	937
Omsætningsaktiver i alt		2.865.860	2.719.937
AKTIVER I ALT		3.169.079	2.729.793

Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.087.780	871.223
Egenkapital i alt		1.212.780	996.223
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		50.715	70.069
Hensatte forpligtelser i alt		50.715	70.069
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		83.424	49.703
Langfristede gældsforpligtelser i alt		83.424	49.703
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		581.837	529.223
Leverandører af varer og tjenesteydelser		320.352	485.017
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		919.971	599.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.822.160	1.613.798
Gældsforpligtelser i alt		1.905.584	1.663.501
PASSIVER I ALT		3.169.079	2.729.793
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	2.603.451	1.468.709		
Pensioner	329.273	150.355		
Omkostninger til social sikring	166.263	158.209		
	3.098.987	1.777.273		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	8	6		
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	163.281	0		
Tilgang	74.000	277.243		
Anskaffelsessum, ultimo	237.281	277.243		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-153.425	0		
Årets af- og nedskrivninger	-16.294	-41.586		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-169.719	-41.586		
Bogført værdi, ultimo	67.562	235.657		
			Selskabs- kapital	Overført resultat
3. EGENKAPITAL				I alt
Egenkapital, primo	125.000	871.222	996.222	
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	216.558	216.558	
Egenkapital, ultimo	125.000	1.087.780	1.212.780	

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive vvs-virksomhed.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler. Restløbetid udgør fra 12 - 25 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 355.

Selskabet har kautioneret for søsterselskabet Skovslund Ejendomme ApS lån nr. 759609 i Nordea. Lånets obligationsrestgæld udgør pr. 30. september 2016 tkr. 1.652

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovslund VVS ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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%.

Gældsforpligtelser

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