

Leif Jakobsen VVS ApS

Klintrupvej 6

8641 Sorring

CVR-nr. 31 06 28 29

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 07/03 2017

Karsten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Leif Jakobsen 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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorring, den 28. februar 2017

Direktion

Leif Jakobsen
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Leif Jakobsen VVS ApS
Klintrupvej 6
8641 Sorring

Telefon: 51185404
Hjemmeside: www.leifjakobsenvvs.dk

CVR-nr.: 31 06 28 29
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Leif Jakobsen, direktør

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Østergade 5
8450 Hammel

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre VVS-arbejde og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 31.594, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 60.753.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leif Jakobsen VVS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		841.349	811.867
Personaleomkostninger	1	<u>-864.018</u>	<u>-649.349</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-22.669	162.518
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-54.972</u>	<u>-96.036</u>
Resultat før finansielle poster		-77.641	66.482
Finansielle indtægter	2	73.799	1.053
Finansielle omkostninger	3	<u>-36.303</u>	<u>-56.134</u>
Resultat før skat		-40.145	11.401
Skat af årets resultat	4	<u>8.551</u>	<u>-12.192</u>
Årets resultat		<u>-31.594</u>	<u>-791</u>
Overført overskud		<u>-31.594</u>	<u>-791</u>
		<u>-31.594</u>	<u>-791</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>312.007</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>312.007</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>312.007</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>150.000</u>	<u>187.030</u>
Varebeholdninger		<u>150.000</u>	<u>187.030</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		430.275	400.625
Igangværende arbejder for fremmed regning		290.000	364.638
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.893	8.893
Udskudt skatteaktiv		76.175	67.624
Periodeafgrænsningsposter		<u>44.272</u>	<u>47.135</u>
Tilgodehavender		<u>849.615</u>	<u>888.915</u>
Likvide beholdninger		<u>35.477</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.035.092</u>	<u>1.075.945</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.035.092</u></u>	<u><u>1.387.952</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-64.247	-32.653
Egenkapital	6	<u>60.753</u>	<u>92.347</u>
Banker		255.159	314.200
Langfristede gældsforpligtelser		<u>255.159</u>	<u>314.200</u>
Banker		0	408.629
Leverandører af varer og tjenesteydelser		490.780	322.721
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.683	4.028
Anden gæld		226.717	246.027
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>719.180</u>	<u>981.405</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>974.339</u>	<u>1.295.605</u>
Passiver i alt		<u>1.035.092</u>	<u>1.387.952</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	752.743	565.758
Pensioner	66.963	66.369
Andre omkostninger til social sikring	35.406	8.555
Andre personaleomkostninger	8.906	8.667
	<u>864.018</u>	<u>649.349</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>73.799</u>	<u>1.053</u>
	<u>73.799</u>	<u>1.053</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>36.303</u>	<u>56.134</u>
	<u>36.303</u>	<u>56.134</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-8.551</u>	<u>12.192</u>
	<u>-8.551</u>	<u>12.192</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	714.905
Afgang i årets løb	<u>-390.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>324.905</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	402.898
Årets afskrivninger	13.007
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-91.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>324.905</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-32.653	92.347
Årets resultat	0	-31.594	-31.594
Egenkapital 30. september 2016	125.000	-64.247	60.753

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 500 til sikkerhed for gæld til Sparekassen Kronjylland omfattende goodwill, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager samt driftsmateriel og inventar.

Selskabet har stillet arbejdsgaranti overfor kunder på i alt t.kr. 2.