

## Lamotek VVS ApS

c/o Lars Mortensen  
Kratbjerg 204  
3480 Fredensborg

---

CVR-nr. 31 41 74 57

---


Årsrapport for 2016

---

(9. regnskabsår)

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11/6 2017



Dirigent

Lars Mortensen

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Lamotek VVS ApS  
c/o Lars Mortensen  
Kratbjerg 204  
3480 Fredensborg

---

**Regnskabsår** 1. januar - 31. december 2016

---

**Direktion** Lars Mortensen

---

**Revisor** JWS Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon: 7023 0189

---

**Pengeinstitut** Handelsbanken

---

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Lamotek VVS ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 11. april 2017

**Direktion:**



Lars Mortensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Lamotek VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lamotek VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

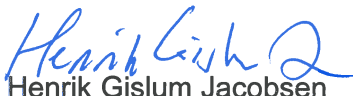
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 11. april 2017

### **JWS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive VVS-forretning og anden beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat udgør et overskud på kr. 48.230, som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Lamotek VVS ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

### 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.

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

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser reguleret for forskydning i igangværende arbejder. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

### Personaleomkostninger

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

### Finansiering

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, idet en længere afskrivningsperiode giver et mere retvisende billede af regnskabet.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 5 - 8 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationsværdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	1.755.063	1.969.130
1 Personaleomkostninger.....	1.491.837	1.732.855
2 Af- og nedskrivninger .....	187.048	187.048
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	76.178	49.227
3 Finansielle indtægter.....	37.497	24.234
Finansielle omkostninger.....	47.952	25.890
<b>Resultat før skat</b> .....	65.723	47.571
4 Skat af årets resultat.....	17.493	12.440
<b>Årets resultat</b> .....	<b>48.230</b>	<b>35.131</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Overført resultat.....	48.230	35.131
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>48.230</b>	<b>35.131</b>

## Balance pr. 31. december 2016

### Aktiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
5 Goodwill.....	90.000	180.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>90.000</b>	<b>180.000</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	30.861	127.909
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>30.861</b>	<b>127.909</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>120.861</b>	<b>307.909</b>
Varelager.....	5.000	5.000
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	973.486	1.702.318
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	595.710	586.513
Andre tilgodehavender.....	27.568	48.078
Periodeafgrænsningsposter.....	31.103	3.300
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>1.627.867</b>	<b>2.340.209</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>177.097</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>1.809.964</b>	<b>2.345.209</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>1.930.825</b>	<b>2.653.118</b>

## Balance pr. 31. december 2016

### Passiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
7 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	775.678	727.448
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>900.678</b>	<b>852.448</b>
Udskudt skat.....	9.256	44.343
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>9.256</b>	<b>44.343</b>
Kreditinstitutter.....	0	258.518
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	499.624	1.023.134
Sambeskatningsbidrag.....	52.580	50.784
Periodeafgrænsningsposter.....	20.000	20.000
Anden gæld.....	448.687	403.891
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1.020.891</b>	<b>1.756.327</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1.020.891</b>	<b>1.756.327</b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>1.930.825</b>	<b>2.653.118</b>

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
2015			
Egenkapital primo.....	125.000	692.317	817.317
Årets resultat.....		35.131	35.131
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<u>125.000</u>	<u>727.448</u>	<u>852.448</u>
2016			
Egenkapital primo.....	125.000	727.448	852.448
Årets resultat.....		48.230	48.230
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<u>125.000</u>	<u>775.678</u>	<u>900.678</u>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager.....	1.400.758	1.604.878
Andre omkostninger til social sikring.....	22.694	27.310
Pensionsbidrag.....	68.385	100.667
	<u>1.491.837</u>	<u>1.732.855</u>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>		
	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Goodwill.....	90.000	90.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	97.048	97.048
	<u>187.048</u>	<u>187.048</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt.....</b>		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	<u>22.241</u>	<u>24.114</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	52.580	50.784
Forskydning i udskudt skat.....	-35.087	-38.344
	<u>17.493</u>	<u>12.440</u>
<b>Skat af årets resultat.....</b>		
Der er betalt t.kr. 51 i sambeskatningsbidrag i regnskabsåret.		
<b>5 Goodwill</b>		
Kostpris primo.....	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
Kostpris pr. 31.12.2016.....	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
Afskrivninger primo.....	720.000	630.000
Årets afskrivning.....	90.000	90.000
	<u>810.000</u>	<u>720.000</u>
Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	<u>810.000</u>	<u>720.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016.....</b>	<u>90.000</u>	<u>180.000</u>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo.....	484.413	484.413
Kostpris pr. 31.12.2016.....	<u>484.413</u>	<u>484.413</u>
Afskrivninger primo.....	356.504	259.456
Årets afskrivning.....	<u>97.048</u>	<u>97.048</u>
Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	<u>453.552</u>	<u>356.504</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016.....</b>	<b><u>30.861</u></b>	<b><u>127.909</u></b>
<b>7 Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

### 8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier for t.kr. 725.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Lamotek Holding ApS, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af selskabs- og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Der henvises til årsregnskabet for Lamotek Holding ApS.