

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76
Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen
www.jws-revision.dk

Lamotek VVS ApS

Kratbjerg 204
3480 Fredensborg

CVR-nr. 31 41 74 57

Årsrapport for 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/16 2016

Lars Mortensen 

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14



Selskabsoplysninger

Selskabet Lamotek VVS ApS
Kratbjerg 204
3480 Fredensborg

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2015

Direktion Lars Mortensen

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

Pengeinstitut Handelsbanken



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 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 9. juni 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 9. juni 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør et underskud på kr. 35.131, som ikke 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.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Lamotek VVS ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og 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 nettorealiseringsværdi, 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 realiseringsværdi.

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 nominal 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)

Gældsforpligtelser

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

Selskabet indregner forslag til udbytte som gæld i balancen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.969.130	1.334.864
1 Personaleomkostninger.....	1.732.855	1.283.515
2 Af- og nedskrivninger	<u>187.048</u>	<u>188.442</u>
Resultat før finansielle poster	49.227	-137.093
3 Finansielle indtægter.....	24.234	22.975
Finansielle omkostninger.....	<u>25.890</u>	<u>12.043</u>
Resultat før skat	47.571	-126.161
4 Skat af årets resultat.....	<u>12.440</u>	<u>-25.030</u>
Årets resultat	<u>35.131</u>	<u>-101.131</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	31.12.2015	31.12.2014
5 Goodwill.....	180.000	270.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	180.000	270.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	127.909	244.957
6 Materielle anlægsaktiver i alt	127.909	244.957
Anlægsaktiver i alt	307.909	514.957
Varelager.....	5.000	5.000
Varebeholdninger.....	5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	1.702.318	1.046.001
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	586.513	402.179
Andre tilgodehavender.....	48.078	47.287
Periodeafgrænsningsposter.....	3.300	6.200
Tilgodehavender i alt	2.340.209	1.501.667
Likvide beholdninger	0	132.060
Omsætningsaktiver i alt	2.345.209	1.638.727
Aktiver i alt.....	2.653.118	2.153.684



Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	31.12.2015	31.12.2014
7 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	727.448	692.317
Egenkapital i alt	852.448	817.317
Udskudt skat.....	44.343	82.686
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	44.343	82.686
Kreditinstitutter.....	258.518	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	180.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.023.134	588.561
Sambeskatningsbidrag.....	50.784	4.557
Periodeafgrænsningsposter.....	20.000	20.000
Anden gæld.....	403.891	460.563
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.756.327	1.253.681
Gældsforpligtelser i alt	1.756.327	1.253.681
Passiver i alt.....	2.653.118	2.153.684

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser



Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 31. december 2013.....	125.000	793.448	918.448
Årets resultat.....		<u>-101.131</u>	<u>-101.131</u>
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	<u>125.000</u>	<u>692.317</u>	<u>817.317</u>
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	692.317	817.317
Årets resultat.....		<u>35.131</u>	<u>35.131</u>
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	<u>125.000</u>	<u>727.448</u>	<u>852.448</u>



Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	1.604.878	1.170.638
Andre omkostninger til social sikring.....	27.310	26.546
Pensionsbidrag.....	100.667	86.331
Personaleomkostninger i alt.....	1.732.855	1.283.515
2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	90.000	90.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	97.048	98.442
Af- og nedskrivninger i alt.....	187.048	188.442
3 Finansielle indtægter		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	24.114	8.795
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	50.784	4.557
Forskydning i udskudt skat.....	-38.344	-29.587
Skat af årets resultat.....	12.440	-25.030

Der er betalt t.kr. 5 i sambeskatningsbidrag i regnskabsåret.

5 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris primo.....	900.000
Kostpris pr. 31.12.2015.....	900.000
Afskrivninger primo.....	630.000
Årets afskrivning.....	90.000
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....	720.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015.....	180.000



Noter

		Driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo.....		504.413
Årets tilgang.....		0
Årets afgang.....		-20.000
		<hr/>
Kostpris pr. 31.12.2015.....		484.413
		<hr/>
Afskrivninger primo.....		259.456
Årets afskrivning.....		97.048
Afskrevet vedr. årets afgang.....		0
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....		356.504
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015.....		127.909
		<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	2015	2014
7 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>

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

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier for t.kr. 633.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Lamotek Holding ApS, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af selskabs- og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.