

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. april 2016

Dirigent



Christian Klestrup



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

Klestrup VVS A/S
Navervej 6
4660 Store Heddinge

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Kundenr. 1732
Regnskabsår nr. 8
CVR-nr. 31 50 11 64

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors erklæringer	side 4 - 5
Ledelsesberetning	side 6
Anvendt regskabspraksis	side 7 - 11
Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015	side 12
Balance pr. 31. december 2015	side 13 - 14
Noter	side 15 - 16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klestrup VVS A/S
Navervej 6
4660 Store Heddinge

CVR-nr.: 31 50 11 64
Stiftet: 23. juni 2008
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Helle Klestrup, formand
Christian Klestrup
Michael Klestrup

Direktion

Christian Klestrup

Revisor

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Torvet 30, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Klestrup VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 29. april 2016

Direktion:



Christian Klestrup

Bestyrelse:



Helle Klestrup



Michael Klestrup



Christian Klestrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klestrup VVS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klestrup VVS A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at et medlem af ledelsen i årets løb har lånt af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 31. december 2015. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

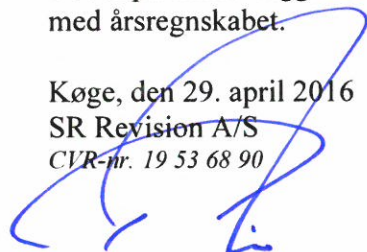
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 29. april 2016

SR Revision A/S

CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive VVS-virksomhed og beslægtede erhvervsaktiviteter samt landbrug og udlejning af fast ejendom og materiel.

Udvikling i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. 192.687,-.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.203.206,- og en egenkapital på kr. 1.041.021,-.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det forventes at selskabet vil generere overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klestrup VVS A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabsloven § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, som tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid
Goodwill	7-10 år

Goodwill afskrives over 7-10 år, da goodwillen er tilknyttet virksomhedens erfaring og kompetencer.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år	0 %

Aktivernes restværdi og brugstid vurderes og reguleres om nødvendigt ved hver balancedag. Hvis aktivets restværdi overstiger den bogførte værdi, ophører afskrivningen.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostpris beregnes efter FIFO-princippet. Der medfører at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Debitorerne måles til kostpris. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted til nettorealiseringsværdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien på en entreprisekontrakt 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 om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	1.669.206	1.513.705	
Personaleomkostninger	-1.456.049	-1.413.225	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-150.042	2
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	15.507	64.716	
	<hr/>	<hr/>	
Resultat af ordinær primær drift	228.664	15.154	
Finansielle indtægter	32.961	56.586	3
Finansielle omkostninger	-5.853	-2.015	
	<hr/>	<hr/>	
Ordinært resultat før skat	255.772	69.725	
Skat af årets resultat	-63.085	-19.474	4
	<hr/>	<hr/>	
Årets resultat	<u>192.687</u>	<u>50.251</u>	
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	200.000	0	
Overført til næste år	-7.313	50.251	
	<hr/>	<hr/>	
I alt	<u>192.687</u>	<u>50.251</u>	

Balance pr. 31. december**Aktiver**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	kr.	kr.	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	221.869	245.193	
I alt	<u>221.869</u>	<u>245.193</u>	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	624.701	653.799	
Igangværende arbejder for fremmed regning	162.088	42.185	
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	652.891	606.596	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	0	52.287	7
Periodeafgrænsningsposter	62.853	95.744	
I alt	<u>1.502.533</u>	<u>1.450.611</u>	
Likvide beholdninger	<u>478.804</u>	<u>580.465</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.203.206</u>	<u>2.276.269</u>	
Aktiver i alt	<u>2.203.206</u>	<u>2.276.269</u>	

Balance pr. 31. december**Passiver**

	2015	2014	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	500.000	500.000	
I alt	500.000	500.000	
Overført resultat			
Overført fra tidligere år	548.334	498.082	
Årets resultat	-7.313	50.251	
I alt	541.021	548.333	
Egenkapital i alt	1.041.021	1.048.333	6
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	14.770	23.457	
I alt	14.770	23.457	
Langfristede gældsforpligtelser			
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	52.253	
I alt	0	52.253	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	274.049	299.738	
Anden gæld	601.594	852.488	
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	71.772	0	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0	
I alt	1.147.415	1.152.226	
Gældsforpligtelser i alt	1.147.415	1.204.479	
Passiver i alt	2.203.206	2.276.269	
Ejerforhold			5
Eventualposter			8

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.225.230	1.183.452
Pensioner	189.862	180.592
Sociale bidrag m.v.	40.957	49.181
	<u>1.456.049</u>	<u>1.413.225</u>
I alt	1.456.049	1.413.225
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	150.042
	<u>0</u>	<u>150.042</u>
I alt	0	150.042
Note 3 Finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	25.421	22.947
Andre finansielle indtægter	7.540	33.639
	<u>32.961</u>	<u>56.586</u>
I alt	32.961	56.586
Note 4 Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	-8.687	-33.268
Regulering af skat tidligere år	0	489
Skyldig selskabsskat til sambeskattede selskaber	71.772	52.253
	<u>63.085</u>	<u>19.474</u>
Årets skat	63.085	19.474

Note 5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen.

Klestrup Holding Stevns ApS, Navervej 6, 4660 Store Heddinge

Note 6 Selskabskapital

Aktiekapitalen består af 5000 aktier a nominelt 100 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Aktiekapitalen er uændret i forhold til sidste år.

Note 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse. Lånet er blevet forrentet ud fra nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 10 %. Der har ingen særlig vilkår været for lånet og lånet er indfriet pr. statusdagen.

Noter**2015****2014****kr.****kr.****Note 8 Eventualposter**

Selskabet har påtaget sig operationelle leasingforpligtelser for følgende beløb:

Forfald under 1 år	288.621,-
Forfald mellem 1 og 4 år	209.003,-

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med hovedaktionæren for ikke-indeholdte kildeskatter på udbytte og løn.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte med andre helejede selskaber i sambeskatningen. Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært og begrænset til ejerandelen.