

ELGAARD & SØNDERGAARD VVS OG BLIK ApS

Jørgen Steins Vej 17
9380 Vestbjerg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2016

Christian Peder Elgaard

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ELGAARD & SØNDERGAARD VVS OG BLIK ApS
Jørgen Steins Vej 17
9380 Vestbjerg

Telefonnummer: 22412352

CVR-nr: 33495218

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Spar Nord Bank

Revisor MN Revision v/statsaut. revisor Mogens Nielsen
Sønder Tranders Vej 2
9210 Aalborg SØ
DK Danmark

CVR-nr: 15656042

P-enhed: 1000955977

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for selskabet Elgaard & Søndergaard VVS og Blik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er tidligere vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 og 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 12/05/2016

Direktion

Christian Peder Elgaard

Robert Dyrby Søndergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Elgaard & Søndergaard VVS og Blik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elgaard & Søndergaard VVS og Blik ApS for året 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 12/05/2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Materialeforbrug/Driftsomkostninger

Materialeforbrug/Driftsomkostninger omfatter materialer/omkostninger medgået til det udførte arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renter samt gebyrer og låneomkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 %.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, reduceret med en eventuel restværdi.

Bygninger, 25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Anlægsaktiver nedskrives i nødvendigt omfang efter en konkret vurdering. Tab og gevinst ved salg af

anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Nyanskaffelser med en kostpris under skattemæssig værdi for småanskaffelser omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I varenes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen. Der nedskrives til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes efter en vurdering af væsentlighed som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelse måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.617.941	1.406.838
Personaleomkostninger	1	-1.409.249	-1.264.072
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-76.129	-75.529
Resultat af ordinær primær drift		132.563	67.237
Øvrige finansielle omkostninger		-78.180	-55.388
Ordinært resultat før skat		54.383	11.849
Skat af årets resultat		-12.000	0
Årets resultat		42.383	11.849
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		42.383	11.849
I alt		42.383	11.849

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		954.931	930.131
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.302	104.231
Materielle anlægsaktiver i alt		1.005.233	1.034.362
Andre tilgodehavender		14.400	14.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.400	14.400
Anlægsaktiver i alt		1.019.633	1.048.762
Råvarer og hjælpematerialer		43.000	30.000
Varebeholdninger i alt		43.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		230.486	234.701
Igangværende arbejder for fremmed regning		231.000	30.000
Udskudte skatteaktiver		39.000	51.000
Andre tilgodehavender		0	7.825
Periodeafgrænsningsposter		2.006	6.425
Tilgodehavender i alt		502.492	329.951
Omsætningsaktiver i alt		545.492	359.951
Aktiver i alt		1.565.125	1.408.713

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	2	80.000	80.000
Overført resultat		-61.231	-103.614
Egenkapital i alt		18.769	-23.614
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		640.000	641.978
Langfristede gældsforpligtelser i alt		640.000	641.978
Gæld til banker		317.419	410.199
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.932	80.297
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		428.045	298.893
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		960	960
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		906.356	790.349
Gældsforpligtelser i alt		1.546.356	1.432.327
Passiver i alt		1.565.125	1.408.713

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-103.614	0	-23.614
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	42.383	0	42.383
Egenkapital, ultimo	80.000	-61.231	0	18.769

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1266659	1187671
Pensionsbidrag	108882	138196
Andre omkostninger til social sikring	66893	55418
Modtagne refusioner	-33185	-117213
	<u>1409249</u>	<u>1264072</u>

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 10 anparter a 8.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.15	80.000
Tilgang, kapitaludvidelse	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver virksomhed med VVS-arbejde og blik.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen, men forventer at vinde det tabte ind indenfor de næste to regnskabsår.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftaler vedr. varebiler.