



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015

Ulbjerg Smede og VVS ApS

Tingvej 15B, Ulbjerg
8832 Skals

CVR nr. 33577494

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent

Ole Vester Sørensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:
Ulbjerg Smede og VVS ApS
Tingvej 15B, Ulbjerg
8832 Skals

CVR-nr.:
33577494

Stiftelsesdato:
18.03.11

Hjemsted:
Viborg Kommune

Regnskabsår:
1. januar - 31. december

Direktion:
Ole Vester Sørensen

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0512

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ulbjerg Smede og VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulbjerg, den 28. april 2016

Direktion:

Ole Vester Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ulbjerg Smede og VVS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ulbjerg Smede og VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Skals, den 28. april 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Aktiviteterne er smede og VVS forretning.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015 og egenkapital pr. 31. december 2015 på følgende:

Resultat i kr.	587.356
Egenkapital i kr.	1.555.661

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen 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.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill værdisættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid.

Goodwill 5 år - restværdi: 0-20% af kostpris

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år - restværdi: 80-100% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - restværdi: 80-100% af kostpris

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	5.454.873	3.878.801
Lønninger	-3.734.446	-2.408.932
Pensioner	-112.200	-108.696
Andre udgifter til social sikring	-500.106	-318.270
Personaleomkostninger i alt	-4.346.752	-2.835.898
Afskrivninger	-225.273	-184.110
Resultat før finansielle poster	882.848	858.793
Andre finansielle indtægter	84	484
Andre finansielle omkostninger	-99.418	-135.892
Resultat før skat	783.514	723.385
1. Skat af årets resultat	-196.158	-180.976
ÅRETS RESULTAT	587.356	542.409
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overført resultat	187.356	142.409
Disponeret i alt	587.356	542.409

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	500	2.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	500	2.500
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	71.107	56.570
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.062.432	712.706
Materielle anlægsaktiver i alt	1.133.539	769.276
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	91.014	43.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	91.014	43.800
Anlægsaktiver i alt	1.225.053	815.576
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	313.326	337.137
Varebeholdninger i alt	313.326	337.137
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.419.162	5.679.507
2. Igangværende arbejder for fremmed regning	50.499	43.841
Udskudt skatteaktiv	13.500	0
Andre tilgodehavender	63.021	32.236
Periodeafgrænsningsposter	108.471	67.033
Tilgodehavender i alt	5.654.653	5.822.617
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	330	0
Likvide beholdninger i alt	330	0
Omsætningsaktiver i alt	5.968.309	6.159.754
AKTIVER I ALT	7.193.362	6.975.330

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.075.661	888.305
Foreslået udbytte	400.000	400.000
Egenkapital i alt	1.555.661	1.368.305
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	15.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	15.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	563.637	283.564
Gæld til pengeinstitut	0	15.059
Langfristede gældsforpligtelser i alt	563.637	298.623
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	202.698	161.724
Kreditinstitutter i øvrigt	456.288	443.048
Modtagne forudbetalinger fra kunder	357.295	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.655.805	2.824.396
Gæld til associerede virksomheder	821.094	506.350
Selskabsskat	149.854	195.976
Anden gæld	1.431.030	1.161.908
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.074.064	5.293.402
Gældsforpligtelser i alt	5.637.701	5.592.025
PASSIVER I ALT	7.193.362	6.975.330
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-215.854	-243.976
Regulering af skat fra tidligere år	-8.804	0
Regulering af udskudt skat	28.500	63.000
	-196.158	-180.976
2. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	50.499	43.841
	50.499	43.841

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 18.03.11.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	80.000	888.305	400.000	1.368.305
Overført resultat	0	187.356	0	187.356
Udbetalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Foreslået udbytte	0	0	400.000	400.000
Saldo, ultimo	80.000	1.075.661	400.000	1.555.661

	2015	2014
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Forfald efter 5 år	0	0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.300.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver	5.732.488	6.016.644
------------------------------------	-----------	-----------

Noter

6. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet arbejdsgarantier for tkr. 216. Selskabet har endvidere indgået operationelle leasingaftaler vedrørende kontormaskine. Den årlige leasingydelse udgør t.kr. 16.

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing vedrørende bukkemaskine, som udløber i september 2017. Den årlige leasingydelse udgør t.kr. 56.

Selskabet har ligeledes indgået aftale om finansiel leasing vedrørende varevogn, Mercedes Sprinter, som udløber i marts 2018. Den årlige leasingydelse udgør t.kr. 56.

Selskabet har ligeledes indgået aftale om finansiel leasing vedrørende varevogn, Renault Trafic, som udløber i oktober 2020. Den årlige leasingydelse udgør t.kr. 43.

Selskabet har ligeledes indgået aftale om finansiel leasing vedrørende varevogn, Renault Master, som udløber i oktober 2020. Den årlige leasingydelse udgør t.kr. 51.

Huslejeaftalen er opsigelig med 6 måneders varsel for begge parter.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.