



RØNNE REVISION

*Sjælsø VVS ApS  
Ravnsmøsevej 226  
2970 Hørsholm*

*CVR-nummer: 33755686*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar 2016 til 31. december 2016*

**(6. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/5 2017

CARSTEN N. GREGGERSEN  
Carsten Neergaard Gregersen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Sjælsø VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 19/5 2017

Direktion

CARSTEN N. GREGGENSEN  
Carsten Neergaard Gregersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Sjælsø VVS ApS

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

Rønne, den 18/15 2017

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed  
registreret revisor  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Sjælsø VVS ApS Ravnsnæsvej 226 2970 Hørsholm
	Telefon: 20 63 60 42 E-mail: ng@mail.gsk.dk
	CVR-nr.: 33 75 56 86 Stiftet: 8. juni 2011 Hjemsted: Rudersdal Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Carsten Neergaard Gregersen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Hovedgaden 33 - 35 2970 Hørsholm
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Tonny Kofoed John Breiner

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-installatør virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. -24, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 380, og en egenkapital på t.kr. -52.

For året 2016, er der hensat t. kr. 36 til imødegåelse af tab på tilgodehavende. Der er påbegyndt fogedretssag i forholdet.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret over de næste år ved egen indtjening.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017**

Der forventes en øget aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Sjælsø VVS ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

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

#### Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug, andre variable omkostninger samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Andre variable omkostninger

Andre variable omkostninger omfatter drift af materiel samt anskaffelser af diverse værktøj.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger og gebyrer.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

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/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

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

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>488.883</b>	<b>522</b>
1 Personaleomkostninger.....	-488.133	-558
2 Afskrivninger.....	-15.259	-9
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-14.509</b>	<b>-45</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-12.804	-6
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-27.313</b>	<b>-51</b>
3 Skat af årets resultat.....	3.490	10
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-23.823</b>	<b>-41</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-23.823	-41
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-23.823</b>	<b>-41</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	60.192	23
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>60.192</b>	<b>23</b>
Deposita .....	16.452	16
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>16.452</b>	<b>16</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>76.644</b>	<b>39</b>
Varelager .....	120.000	114
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>120.000</b>	<b>114</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	126.116	103
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	29.250	29
Udskudt skatteaktiv .....	28.136	24
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>183.502</b>	<b>156</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>97</b>	<b>35</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>303.599</b>	<b>305</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>380.243</b>	<b>344</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	80.000	80
Overført resultat .....	-132.080	-109
<b>5 EGENKAPITAL</b> .....	<b>-52.080</b>	<b>-29</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	79.175	49
Anden gæld .....	277.202	268
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	75.946	56
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>432.323</b>	<b>373</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<b>432.323</b>	<b>373</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>380.243</b>	<b>344</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

## NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	8
Lønninger.....	484.217	490
Pensioner.....	30.480	52
Andre omkostninger til social sikring.....	-26.564	16
	<u>488.133</u>	<u>558</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar.....	15.259	9
	<u>15.259</u>	<u>9</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-3.490	-10
	<u>-3.490</u>	<u>-10</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		80.929
Tilgang i årets løb .....		52.749
Afgang i årets løb.....		0
Kostpris 31. december 2016		<u>133.678</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-58.227
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		-15.259
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		<u>-73.486</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<u><b>60.192</b></u>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-108.257	-23.823	-132.080
	<u>-28.257</u>	<u>-23.823</u>	<u>-52.080</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

**6 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelse er indfriet i regnskabsåret.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er i byggesag foretaget entreprisetilbagehold på t. kr. 29 som garantistillelse.

**8 Ejerforhold**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% anpartskapitalen på kr. 80.000

Carsten Neergaard Gregersen