

W&H - Blik og Varmeservice ApS

Fabriksparken 16

2600 Glostrup

CVR-nr. 33766793

Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Jan Westermann Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for W&H - Blik og Varmeservice ApS.

Årsrapporten aflægges 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 24. maj 2016

Direktion

Jan Westermann Nielsen

Lars Hintzmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i W&H - Blik og Varmeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for W&H - Blik og Varmeservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 opstilling 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.

Brøndby, den 24. maj 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Bente Kristensen
Registreret revisor

W&H - Blik og Varmeservice ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	W&H - Blik og Varmeservice ApS Fabriksparken 16 2600 Glostrup
CVR-nr.	33766793
Stiftelsesdato	21. juni 2011
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Jan Westermann Nielsen Lars Hintzmann
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive VVS virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Selskabet har stadig tabt selskabskapitalen, og ledelsen arbejder på at få skabt positiv indtjeningen igen, så kapitalen kan reableres ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for W&H - Blik og Varmeservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		2.291.837	2.955.651
Vareforbrug		-808.329	-1.414.280
Andre eksterne omkostninger		-659.600	-601.282
Bruttoresultat		823.907	940.088
Personaleomkostninger		-1.121.295	-1.039.926
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.185	-71.185
Driftsresultat		-368.573	-171.023
Finansielle indtægter	2	-644	15.081
Finansielle omkostninger	3	-76.646	-37.838
Resultat før skat		-445.863	-193.780
Skat af årets resultat	4	0	4.900
Årets resultat		-445.863	-188.880
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-445.863	-188.880
		-445.863	-188.880

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	0	68.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	68.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	9.554	12.739
Materielle anlægsaktiver		9.554	12.739
Anlægsaktiver		9.554	80.739
Varebeholdninger		15.640	15.640
Varebeholdninger		15.640	15.640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.909	320.171
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	0	287.967
Andre tilgodehavender		77.759	103.410
Periodeafgrænsningsposter		7.620	41.836
Tilgodehavender		403.287	753.384
Omsætningsaktiver		418.927	769.024
Aktiver		428.481	849.764

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-647.067	-201.204
Egenkapital	8, 9	-567.067	-121.204
Gæld til banker		172.053	197.674
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7	125.276	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.329	530.234
Anden gæld		577.890	243.059
Kortfristede gældsforpligtelser		995.548	970.967
Gældsforpligtelser		995.548	970.967
Passiver		428.481	849.764
Ejerskab	10		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		

Noter

	2015	2014
1. Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabet har i året realiseret et betydeligt underskud, og egenkapitalen er negativ med 567 t.kr. Der er således usikkerhed om selskabets fortsatte drift.		
Ledelsen arbejder på at få skab positiv indtjening i de kommende år og forventer således at kunne retablere selskabskapitalen ved egen indtjening.		
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-644	15.081
	-644	15.081
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	76.647	37.838
	76.647	37.838
4. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-4.900
	0	-4.900
5. Goodwill		
Kostpris primo	340.000	340.000
Kostpris ultimo	340.000	340.000
Af- og nedskrivninger primo	-272.000	-204.000
Årets afskrivninger	-68.000	-68.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-340.000	-272.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	68.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	20.174	4.250
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	15.924
Kostpris ultimo	20.174	20.174
Af- og nedskrivninger primo	-7.435	-4.250
Årets afskrivninger	-3.185	-3.185
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.620	-7.435
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.554	12.739

Noter

2015

2014

7. Igangværende arbejder for fremmed regning / Modtagne forudbetalinger fra kunder

Igangværende arbejder til salgsværdi	450.215	287.967
Faktureret på igangværende arbejder	-575.491	0
	-125.276	287.967

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 80 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Egenkapital

	Primo	Overført jf. resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-201.204	-445.863	-647.067
	-121.204	-445.863	-567.067

10. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Lars Hintzmann, Køge
Jan Westermann Nielsen, Hørsholm

11. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettigede skattemæssige underskud udgør	125.491	39.117
	125.491	39.117

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået to leasing kontrakter med en restløbetid på 22 måneder tilsvarende i alt t.kr. 191.