

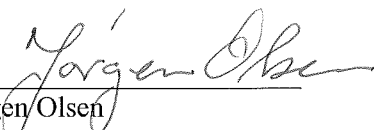
VVS & Entreprenør Jørgen Olsen ApS
Klintebakken 15
2690 Karlslunde

CVR-nummer: 33775636

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2016



Jørgen Olsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for VVS & Entreprenør Jørgen Olsen ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 4. maj 2016

Direktion

Jørgen Olsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i VVS & Entreprenør Jørgen Olsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VVS & Entreprenør Jørgen Olsen ApS for perioden 1. januar - 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 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.

Roskilde, den 4. maj 2016

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr.: 34894949



Steen Koch

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet VVS & Entreprenør Jørgen Olsen ApS
Klintebakken 15
2690 Karlslunde

Telefon: 20722372
Hjemmeside: <http://www.joergenolsen-vvs.dk>
E-mail: jo@joergenolsen-vvs.dk

CVR-nr.: 33 77 56 36
Stiftet: 30. juni 2011
Hjemsted: Greve Kommune

Direktion Jørgen Olsen

Revisor Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af vvs og smedearbjede.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. - 1.534.900, som ledelsen finder utilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Med henblik på at understøtte selskabets drift og stille fornøden driftskapital til rådighed har selskabets kapitalejer afgivet tilbagetrædelseserklæring over for øvrige kreditorer med 750 tkr., således at fornøden likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift er til stedet. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for VVS & Entreprenør Jørgen Olsen ApS for 2015 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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 operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jørgen Olsen Invest Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealisationsværdi.

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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	904.201	191
2 Personaleomkostninger.....	625.583-	933-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	742.820-	958-
DRIFTSRESULTAT	464.202-	1.700-
Andre finansielle indtægter.....	227	0
Andre finansielle omkostninger.....	341.298-	307-
RESULTAT FØR SKAT	805.273-	2.007-
4 Skat af årets resultat.....	729.627-	220
ÅRETS RESULTAT	1.534.900-	1.787-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	1.534.900-	1.787-
DISPONERET I ALT	1.534.900-	1.787-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
5 Goodwill	0	400
Immaterielle anlægsaktiver	0	400
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.422	447
Materielle anlægsaktiver	195.422	447
ANLÆGSAKTIVER	195.422	847
Råvarer og hjælpematerialer	335.915	450
Varebeholdninger	335.915	450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.301.249	2.029
Igangværende arbejder for fremmed regning	100.000	37
Udskudt skatteaktiv	0	730
Periodeafgrænsningsposter	91.954	95
Tilgodehavender	2.493.203	2.891
Likvide beholdninger	4.922	381
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.834.040	3.722
AKTIVER	3.029.462	4.569

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	6.327.153	6.327
Overført resultat	6.936.066-	5.401-
7 EGENKAPITAL.....	528.913-	1.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.004	283
Anden gæld.....	347.600	510
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.925.771	2.770
Kortfristede gældsforpligtelser.....	3.558.375	3.563
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.558.375	3.563
PASSIVER	3.029.462	4.569
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Med henblik på at understøtte selskabets drift og stille fornøden driftskapital til rådighed har selskabets kapitalejer afgivet tilbagetrædelseserklæring over for øvrige kreditorer med 750 tkr., således at fornøden likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift er til stedet. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	543.026	812
Pensioner	68.722	90
Andre omkostninger til social sikring.....	13.835	31
Personaleomkostninger i alt.....	625.583	933
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	400.000	400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	342.820	558
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	742.820	958
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	729.627	202-
Regulering af tidligere års skat.....	0	18-
Skat af årets resultat i alt	729.627	220-

NOTER

	Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	2.000.000
Kostpris 31. december 2015	2.000.000
Af-/nedskrivninger, primo	1.600.000-
Årets af-/nedskrivninger	400.000-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	2.000.000-
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	3.137.069
Tilgang i årets løb	90.050
Afgang i årets løb	105.000-
Kostpris 31. december 2015	3.122.119
Af-/nedskrivninger, primo	2.688.877-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	105.000
Årets af-/nedskrivninger	342.820-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	2.926.697-
Materielle anlægsaktiver i alt	195.422

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	6.327.153	0	6.327.153
Overført resultat.....	5.401.166-	1.534.900-	6.936.066-
	<u>1.005.987</u>	<u>1.534.900-</u>	<u>528.913-</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet garantiforpligtelser på kr. 1.560.512. Derudover har selskabstager stillet sikkerhed overfor mellemværende med pengeinstitut.

9 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse:**

Direktør Jørgen Olsen, Klintebakken 15, 2690 Karlslunde

10 Ejerforhold

Hele selskabets kapital ejes af Jørgen Olsen Invest Holding ApS, Klintebakken 15, 2690 Karlslunde