

**VVS & Gas Kompagniet ApS
Greve Strandvej 136
2670 Greve**

Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

CVR-nr. 34059454

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016


Jim Heinrich Schou-Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab VVS & Gas Kompagniet ApS
Greve Strandvej 136
2670 Greve

CVR-nr.: 34059454

Direktion Jim Heinrich Schou-Petersen

Revisor TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for VVS & Gas Kompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 2. november 2016

Direktionen:


Jim Heinrich Schou-Petersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i VVS & Gas Kompagniet ApS

Vi har revideret årsregnskabet for VVS & Gas Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 2. november 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435


John Hansen
Registreret revisor


Yvonne Pauly
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Der er tilvalgt elementer fra regnskabsklasse C.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
5 år	0-20 %

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede leasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelser opdeles i en rentedel og en afdragsdel. Rentedelen indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen, mens afdragsdelen fradrages i gældsforpligtelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Andre noteoplysninger".

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af forsigtigt opgjorte aconto avancer. Kostpris omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Den indregnede aconto avance udgør DKK 15.515 mod DKK 31.508 sidste år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominal værdi.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016		
Bruttofortjeneste	1.335.205	952.980
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.098.710	-1.006.319
Afskrivninger, anlægsaktiver	-76.798	-75.245
Resultat før finansielle poster	159.697	-128.584
Andre finansielle indtægter	309	779
Andre finansielle omkostninger	-17.331	-27.924
Resultat før skat	142.675	-155.729
2 Skat af årets resultat	-32.480	32.805
Årets resultat	110.195	-122.924
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	110.195	-122.924
Forslag til resultatdisponering i alt	110.195	-122.924

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver pr. 30. juni 2016		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.319	274.117
Materielle anlægsaktiver i alt	197.319	274.117
Deposita	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt	212.319	289.117
Varebeholdning	144.300	45.000
Varebeholdninger i alt	144.300	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	418.212	246.761
Igangværende arbejder for fremmed regning	283.629	321.487
Udskudte skatteaktiver	4.871	2.151
Andre tilgodehavender	26.720	41.150
Periodeafgrænsningsposter	5.900	9.271
Tilgodehavender i alt	739.332	620.820
Likvide beholdninger	193.970	137.501
Omsætningsaktiver i alt	1.077.602	803.321
Aktiver i alt	1.289.921	1.092.438

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver pr. 30. juni 2016		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	390.502	280.307
Egenkapital i alt	470.502	360.307
Kreditinstitutter	122.527	165.875
Anden gæld	93.750	203.750
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	216.277	369.625
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	103.348	40.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser	160.111	96.480
5 Selskabsskat	17.200	27.513
Anden gæld	283.795	145.427
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	38.688	52.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	603.142	362.506
Gældsforpligtelser i alt	819.419	732.131
Passiver i alt	1.289.921	1.092.438

Egenkapitalopgørelse

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	360.307	483.231
Overført resultat	110.195	-122.924
Egenkapital i alt	470.502	360.307
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Overført resultat, primo	280.307	403.231
Overført via resultatdisponering	110.195	-122.924
Overført resultat i alt	390.502	280.307
Egenkapital i alt	470.502	360.307

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	998.857	910.069
Pensioner	61.757	44.944
Andre omkostninger til social sikring	38.096	51.306
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.098.710	1.006.319
2 Skat af årets resultat		
Selskabsskat af skattepligtig indkomst	35.200	0
Regulering af udskudt skat	-2.720	-32.805
Skat af årets resultat i alt	32.480	-32.805
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
Virksomhedskapitalen blev i 2011 stiftet ved kontant indbetaling med DKK 80.000.		
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Af den langfristede del af gældsforpligtelser forfalder DKK 0 efter 5 år.		
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	27.513	11.338
Skat af årets resultat	35.200	0
Betalt ordinær acontoskat	-13.000	-27.000
Restskat	-32.513	-31.850
Overskydende skat	0	75.025
Selskabsskat i alt	17.200	27.513

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af VVS og gas virksomhed.

Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser er pr. balancedagen opgjort således:

Garantiforpligtelser via Sparekassen Sjælland DKK	31.622
---	--------

Der er givet transport i tiltransporteret garanti, arbejdsgaranti AB92, mellem VVS & Gas Kompagniet ApS og Næstved VVS Entreprise ApS overfor Sparekassen Sjælland.

Derudover påhviler der selskabet sædvanlige branchemæssige garantiforpligtelser, men der er ikke i regnskabet afsat reserve til imødegåelse af potentielle krav.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har en løbende huslejeforpligtelse opgjort til DKK 18.600 pr. statusdagen.