

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

3. regnskabsår

Vesthimmerlands VVS A/S

Messevej 16
9600 Aars

CVR-nr. 34 73 46 31

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

Dirigent: _____
Claus Øvad Vinther

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Vesthimmerlands VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 11. maj 2016

Direktion

Thomas Lucassen

Bestyrelse

Claus Øvad Vinther

Thomas Lucassen

Mette Spandet Lucassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vesthimmerlands VVS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vesthimmerlands VVS A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabybro, den 11. maj 2016

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vesthimmerlands VVS A/S
Messevej 16
9600 Aars

Telefon: 98 62 19 55
E-mail: tsl@vhlv.dk

CVR-nr.: 34 73 46 31
Stiftet: 13. november 2012
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Claus Øvad Vinther
Thomas Lucassen
Mette Spandet Lucassen

Direktion

Thomas Lucassen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af VVS-virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat er et overskud på kr. 284.622

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.503.531, og en egenkapital på kr. -305.595.

Selskabet har fået vendt den negative udvikling og resultatet i 2015 anses for meget tilfredsstillende. Det er ledelsens forventning at den negative egenkapital vil blive reableret via selskabets indtjening indenfor en kortere årrække, og den fortsatte udvikling i 2016 understøtter dette.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesthimmerlands VVS A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændring af regnskabspraksis

Finansiell leasing ændres fra at have været aktiveret, til at blive driftsført i stedet.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede praksis.

Den anvendte regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 2 - 7 år
---	----------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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.

Varebeholdning

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

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Modtagne betalinger ved aconto fakturering er fratrukket i posten.

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

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		5.955.883	4.840.319
Personaleomkostninger	1	5.171.077	5.503.739
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		181.005	237.304
Ordinært resultat før finansielle poster		603.801	-900.724
Andre finansielle indtægter		100	138
Andre finansielle omkostninger		231.322	194.421
Resultat før skat		372.579	-1.095.008
Skat af årets resultat		87.957	-227.521
Årets resultat		284.622	-867.487
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-1.090.216	-222.730
Årets resultat		284.622	-867.487
Til disposition		-805.595	-1.090.216
Overført til næste år		-805.595	-1.090.216
Disponeret i alt		-805.595	-1.090.216

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		278.748	482.153
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>278.748</u>	<u>482.153</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>278.748</u>	<u>482.153</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.447.937	1.358.605
Varebeholdninger i alt		<u>1.447.937</u>	<u>1.358.605</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.112.693	735.252
Igangværende arbejder for fremmed regning		290.761	583.571
Udskudt skatteaktiv		325.845	413.802
Andre tilgodehavender		0	30.079
Periodeafgrænsningsposter		45.624	72.105
Tilgodehavender i alt		<u>2.774.922</u>	<u>1.834.809</u>
Likvide beholdninger		<u>1.924</u>	<u>3.208</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.224.783</u>	<u>3.196.622</u>
Aktiver i alt		<u>4.503.531</u>	<u>3.678.775</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-805.595	-1.090.216
Egenkapital i alt	2	-305.595	-590.216
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		850.000	850.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	850.000	850.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.120.354	1.361.502
Modtagne forudbetalinger fra kunder		473.855	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.038.600	932.905
Anden gæld		1.326.317	1.124.585
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.959.126	3.418.992
Gældsforpligtelser i alt		4.809.126	4.268.992
Passiver i alt		4.503.531	3.678.775
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	4.347.762	4.611.929
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	547.887	587.097
	Andre udgifter til social sikring	275.428	304.713
	Personaleomkostninger i alt	5.171.077	5.503.739

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	500.000	-1.090.216	-590.216
	Årets resultat	0	284.622	284.622
	Saldo ultimo	500.000	-805.595	-305.595

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

Følgende del af gælden forfalder til betaling inden 1 år: kr. 170.000

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter kr. 2.047.129 er der givet virksomhedspant på kr. 2.700.000. Virksomhedspantet omfatter varebeholdning, regnskabsmæssig værdi kr. 1.447.937,

tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, regnskabsmæssig værdi kr. 2.112.693 og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, regnskabsmæssig værdi kr. 278.748.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:
Restløbetid i 48 måneder med en samlet betaling på kr. 183.584.
Heraf forfalder kr. 33.396 inden for 1 år og kr. 0 efter 5 år.

Selskabets engagement med pengeinstitut omfatter endvidere garantier på kr. 76.775.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en månedlig leje på tkr. 15. Kontrakten kan ophæves med 6 måneders varsel.