



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | www.reviskals.dk

ÅRSRAPPORT 2016/17

Jysk VVS ApS

Holmgårdsvej 9, Elsø
7900 Nykøbing M

CVR nr. 34799784

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. februar 2018

Dirigent

Ole Hansegaard Olsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017	11
Balance pr. 30. september 2017	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Jysk VVS ApS
Holmgårdsvej 9, Elsø
7900 Nykøbing M

CVR-nr.:

34799784

Stiftelsesdato:

23.11.12

Hjemsted:

Morsø Kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 30. september

Direktion:

Ole Hansesgaard Olsen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2254

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Jysk VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 20. februar 2018

Direktion:

Ole Hansesgaard Olsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Nykøbing Mors, den 28. februar 2018

Dirigent:

Ole Hansesgaard Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jysk VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 20. februar 2018

Winnie Hill, mne42782
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er montagearbejde, VVS arbejde og blikkenslager virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomisk brugstid, som er følgende:

Goodwill 5 år - restværdi: 18% af kostpris

Afskrivningsperioden revurderes løbende. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år - restværdi: 17-94% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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 nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Igangværende arbejder reduceres med acontofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indregnes til kostpris og omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.899.117	1.735.216
1. Lønninger	-1.308.213	-981.302
Pensioner	-148.044	-112.328
Andre udgifter til social sikring	-76.294	-64.310
Personaleomkostninger i alt	-1.532.551	-1.157.940
Afskrivninger	-105.226	-119.659
Resultat før finansielle poster	261.340	457.617
Andre finansielle indtægter	324	1.156
Andre finansielle omkostninger	-88.060	-51.168
Resultat før skat	173.604	407.605
2. Skat af årets resultat	-42.222	-93.628
ÅRETS RESULTAT	131.382	313.977
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført resultat	25.582	210.577
Disponeret i alt	131.382	313.977

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	1.812	3.479
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.812	3.479
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	487.482	400.298
Materielle anlægsaktiver i alt	487.482	400.298
Anlægsaktiver i alt	489.294	403.777
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	335.309	219.422
Varebeholdninger i alt	335.309	219.422
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.890.209	1.828.051
3. Igangværende arbejder for fremmed regning	524.138	345.000
Andre tilgodehavender	3.442	9.825
Periodeafgrænsningsposter	26.190	17.440
Tilgodehavender i alt	2.443.979	2.200.316
Omsætningsaktiver i alt	2.779.288	2.419.738
AKTIVER I ALT	3.268.582	2.823.515

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	525.154	499.572
Foreslået udbytte	105.800	103.400
Egenkapital i alt	<u>710.954</u>	<u>682.972</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	74.000	55.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>74.000</u>	<u>55.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	197.383	152.995
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	13.742	82.957
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>211.125</u>	<u>235.952</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	60.925	48.000
Gæld til kreditinstitutter	987.677	874.053
Leverandører af varer og tjenesteydelser	836.804	590.803
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	387.097	336.735
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.272.503</u>	<u>1.849.591</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.483.628</u>	<u>2.085.543</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.268.582</u>	<u>2.823.515</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Eventualforpligtelser

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede 4 3

2017 2016

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-19.742	-82.957
Regulering af skat fra tidligere år	-3.480	-1.671
Regulering af udskudt skat	-19.000	-9.000
	<u>-42.222</u>	<u>-93.628</u>

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	524.138	345.000
	<u>524.138</u>	<u>345.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år 0 0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S er der udstedt skadesløsbrev på kr. 600.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 2.427

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varevogne. Leasingaftalerne har udløb december 2019+2022. Den månedlige ydelse udgør t.kr. 7.

Der er stillet arbejdsgarantier for tkr. 535.