

URHØJ ApS

Agertoften 3
4281 Gørlev

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2016

Tom Johansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

URHØJ ApS
Agertoften 3
4281 Gørlev

CVR-nr: 35827129
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
Kalundborgvej 4
4281 Gørlev
DK Danmark
CVR-nr: 94431468
P-enhed: 1002851399

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Urhøj Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 28/11/2016

Direktion

Tom Peter Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i URHØJ ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for URHØJ ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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

Gørlev, 28/11/2016

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
CVR: 94431468

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive VVS-virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på tkr. 457. Selskabets balance udviser en egenkapital pr. 30. juni 2016 på tkr. 685.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke sammenlignelige, idet 2014/15 omfattede en regnskabsperiode på 15 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning tillagt eget arbejde opført som anlægsaktiv samt andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser 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.

Eget arbejde opført som anlægsaktiv

Eget arbejde er indregnet og målt til kostpris.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter modtagne reklametilskud samt løntilskud.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer, herunder fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring og pensioner for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til følgende:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3 til 5 år (restværdi 0%)

Indretning af lejede lokaler - 5 år (restværdi 0%)

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.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere 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 forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er

lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for igangværende arbejder omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt direkte løn.

A conto faktureringer fratrækkes i værdien af igangværende arbejder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 resultatopførelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		5.750.510	5.197.374
Personaleomkostninger	1	-4.760.585	-4.514.666
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-309.275	-304.357
Resultat af ordinær primær drift		680.650	378.351
Andre finansielle indtægter		12.946	12.242
Øvrige finansielle omkostninger		-95.145	-155.432
Ordinært resultat før skat		598.451	235.161
Skat af årets resultat	3	-141.626	-56.699
Årets resultat		456.825	178.462
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Overført resultat		406.825	178.462
I alt		456.825	178.462

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		56.667	76.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		56.667	76.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		479.599	603.230
Indretning af lejede lokaler		258.464	328.954
Materielle anlægsaktiver i alt		738.063	932.184
Deposita		78.000	78.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		78.000	78.000
Anlægsaktiver i alt		872.730	1.086.851
Råvarer og hjælpematerialer		1.105.400	1.041.800
Varebeholdninger i alt		1.105.400	1.041.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.317.010	664.526
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	3.281	0
Udskudte skatteaktiver		19.188	6.352
Andre tilgodehavender		171.500	268.253
Periodeafgrænsningsposter		64.491	94.348
Tilgodehavender i alt		1.575.470	1.033.479
Likvide beholdninger		515.018	568.824
Omsætningsaktiver i alt		3.195.888	2.644.103
Aktiver i alt		4.068.618	3.730.954

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		585.287	178.462
Forslag til udbytte		50.000	0
Egenkapital i alt		685.287	228.462
Gæld til banker		460.925	587.805
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		807.500	850.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.268.425	1.437.805
Gæld til banker		126.942	117.214
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		0	178.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser		777.484	615.073
Skyldig selskabsskat		154.462	63.051
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.056.018	1.091.073
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.114.906	2.064.687
Gældsforpligtelser i alt		3.383.331	3.502.492
Passiver i alt		4.068.618	3.730.954

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	178.462		228.462
Årets resultat		406.825	50.000	456.825
Egenkapital, ultimo	50.000	585.287	50.000	685.287

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	4.325.473	4.132.803
Pensionsbidrag	306.505	283.625
Andre omkostninger til social sikring	128.607	98.238
	<u>4.760.585</u>	<u>4.514.666</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	20.000	23.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.563	257.527
Indretning af lejede lokaler	70.490	23.497
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	-27.778	0
	<u>309.275</u>	<u>304.357</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	154.462	63.051
Ændring af udskudt skat	-12.836	-6.352
	<u>141.626</u>	<u>56.699</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.
Værdi af igangværende arbejder	<u>557.081</u>
A conto faktureret	<u>-553.800</u>
	<u>3.281</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	587.867	126.942	460.925	0
Anden gæld	850.000	42.500	807.500	467.500
	1.437.867	169.442	1.268.425	467.500

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse i opsigelsesperiode udgør kr. 78.000.

Der påhviler selskabet arbejdsgarantiforpligtelser på kr. 11.963.

Der er indgået finansielle leasingkontrakter med en samlet restydelse på kr. 273.826. Resterende løbetid udgør gennemsnitlig 46 mdr.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Depositum kr. 78.000 er deponeret til sikkerhed for huslejeforpligtelse.

Af likvide beholdninger er kr. 11.963 deponeret til sikkerhed for afgivne arbejdsgarantiforpligtelser.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) på kr. 1.000.000. Pantet omfatter driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af de aktiver som omfattes af virksomhedspantet udgør 30. juni 2016 kr. 2.811.731.