

Viborg VVS ApS
Fabrikvej 16 C, 8800 Viborg

CVR-nr. 35 83 13 98

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2016.

Ole Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Viborg VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 5. december 2016

Direktion

Ole Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Viborg VVS ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Viborg VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 5. december 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viborg VVS ApS
Fabrikvej 16 C
8800 Viborg

CVR-nr.: 35 83 13 98
Stiftet: 15. april 2014
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Ole Jacobsen

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i udførelse af VVS arbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, udviser et resultat på 392.784 kr. mod 793.305 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.126.089 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viborg VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes efter produktionskriteriet.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer m.v. med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, biler, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Deposita

Deposita, der er indregnet under anlægsaktiver, er værdiansat til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdning.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Viborg VVS ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2015 - 30/9 2016	15/4 2014 - 30/9 2015
Bruttofortjeneste	4.020.898	4.541.732
1 Personaleomkostninger	-3.426.331	-3.313.819
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-99.354	-163.949
Resultat før finansielle poster	495.213	1.063.964
Andre finansielle indtægter	0	609
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.816	-24.456
Resultat før skat	491.397	1.040.117
Skat af årets resultat	-98.613	-246.812
Årets resultat	392.784	793.305
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	60.000	110.000
Overføres til overført resultat	332.784	683.305
Disponeret i alt	392.784	793.305

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Driftsmateriel og inventar	<u>65.108</u>	<u>34.139</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.108</u>	<u>34.139</u>
	Deposita	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>84.608</u>	<u>53.639</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>311.895</u>	<u>335.695</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>311.895</u>	<u>335.695</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.265.936	1.154.427
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	131.000	207.000
	Andre tilgodehavender	62.466	57.472
	Periodeafgrænsningsposter	<u>153.314</u>	<u>111.678</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.612.716</u>	<u>1.530.577</u>
	Likvide beholdninger	<u>100.070</u>	<u>389.604</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.024.681</u>	<u>2.255.876</u>
	Aktiver i alt	<u>3.109.289</u>	<u>2.309.515</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	1.016.089	683.305
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	60.000	110.000
Egenkapital i alt	<u>1.126.089</u>	<u>843.305</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	221.000	194.524
Hensatte forpligtelser i alt	<u>221.000</u>	<u>194.524</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	199.123	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	571.541	588.544
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.022	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	72.137	52.288
Anden gæld	918.377	630.854
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.762.200</u>	<u>1.271.686</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.762.200</u>	<u>1.271.686</u>
Passiver i alt	<u>3.109.289</u>	<u>2.309.515</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	1/10 2015 - 30/9 2016	15/4 2014 - 30/9 2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.948.991	2.876.071
Pensioner	325.499	294.266
Andre omkostninger til social sikring	68.178	59.864
Personalemkostninger i øvrigt	83.663	83.618
	3.426.331	3.313.819
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	6
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.816	24.456
	3.816	24.456
3. Materielle anlægsaktiver		Driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		45.100
Tilgang		45.668
Kostpris ultimo		90.768
Afskrivninger primo		10.961
Årets afskrivninger		14.699
Afskrivninger ultimo		25.660
Regnskabsmæssig værdi ultimo		65.108
	30/9 2016	30/9 2015
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	5.987.634	3.344.137
Modtagne acantobetalinge	-5.856.634	-3.137.137
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	131.000	207.000

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	683.305	0
Årets overførte overskud	332.784	683.305
	<u>1.016.089</u>	<u>683.305</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	110.000	0
Udloddet udbytte	-110.000	0
Udbytte for regnskabsåret	60.000	110.000
	<u>60.000</u>	<u>110.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør 143 tkr.

Lejekontrakter

Selskabet har indgået lejekontrakter, som er uopsigelige de første 3 måneder. Herefter kan lejekontrakterne opsiges med 1 måneds varsel. Den månedlige leje udgør 17 tkr.

Leasingkontrakter

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 32 måneder. Den samlede restydelse ink. restværdi er 411 tkr. Dertil kommer registreringsafgift.

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ole Jacobsen Holding ApS, CVR-nr. 35831282 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.