

VVS Firma Jørgen Chr. Sørensen ApS

Kallesbjergvej 4B, 6720 Fanø

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 59 65 44 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2017.



Jørgen Christian Holm Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for VVS Firma Jørgen Chr. Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

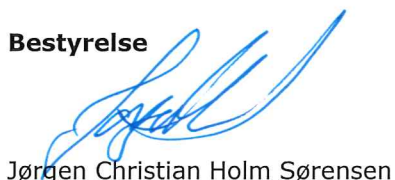
Fanø, den 22. december 2016

Direktion



Jørgen Christian Holm Sørensen

Bestyrelse



Jørgen Christian Holm Sørensen



Anny Sørensen



Anna Margrethe Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til ledelsen i VVS Firma Jørgen Chr. Sørensen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for VVS Firma Jørgen Chr. Sørensen 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.

Esbjerg, den 22. december 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

VVS Firma Jørgen Chr. Sørensen ApS
Kallesbjergvej 4B
6720 Fanø

CVR-nr.: 59 65 44 11
Stiftet: 26. juni 1974
Hjemsted: Fanø
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
42. regnskabsår

Bestyrelse

Jørgen Christian Holm Sørensen
Anny Sørensen
Anna Margrethe Sørensen

Direktion

Jørgen Christian Holm Sørensen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Bankforbindelse

Fanø Sparekasse, Tinghustorvet 51, 6720 Fanø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i, at udføre VVS-arbejde og dertil knyttede aktiviteter, samt udførelse af hovedtrepriser. Endvidere ejer selskabet en række udlejningsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 773 t.kr. mod 399 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 157 t.kr. mod -134 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VVS Firma Jørgen Chr. Sørensen 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 lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter vedrørende udlejningsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme-regnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afgoldes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensynstagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 færdiggøelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	772.934	398.604
1 Personaleomkostninger	-276.432	-287.095
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-210.520	-154.044
Resultat før finansielle poster	285.982	-42.535
Andre finansielle indtægter	5.494	1.083
2 Øvrige finansielle omkostninger	-55.229	-84.754
Resultat før skat	236.247	-126.206
3 Skat af årets resultat	-79.588	-7.600
Årets resultat	156.659	-133.806
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	53.259	0
Disponeret fra overført resultat	0	-235.006
Disponeret i alt	156.659	-133.806

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	2.321.680	2.448.789
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.000	368.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.612.680</u>	<u>2.817.389</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.613.680</u>	<u>2.818.389</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	6.500	11.000
Varebeholdninger i alt	<u>6.500</u>	<u>11.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	119.331	164.980
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.000	8.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	52.647
Andre tilgodehavender	4.000	15.144
Periodeafgrænsningsposter	10.370	9.910
Tilgodehavender i alt	<u>137.701</u>	<u>250.681</u>
Likvide beholdninger	<u>1.390.880</u>	<u>1.223.890</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.535.081</u>	<u>1.485.571</u>
Aktiver i alt	<u>4.148.761</u>	<u>4.303.960</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	1.764.893	1.711.634
	Egenkapital i alt	<u>2.264.893</u>	<u>2.211.634</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	17.100	1.400
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.100</u>	<u>1.400</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	1.408.266	1.596.496
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.408.266</u>	<u>1.596.496</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	40.000	126.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	17.544
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.868	44.933
9	Selskabsskat	30.888	0
	Anden gæld	241.546	204.753
	Periodeafgrænsningsposter	3.800	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>458.502</u>	<u>494.430</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.866.768</u>	<u>2.090.926</u>
	 Passiver i alt	 <u>4.148.761</u>	 <u>4.303.960</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	261.986	270.020
Andre omkostninger til social sikring	10.021	14.044
Personaleomkostninger i øvrigt	4.425	3.031
	<u>276.432</u>	<u>287.095</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>55.229</u>	<u>84.754</u>
	<u>55.229</u>	<u>84.754</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	63.888	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>15.700</u>	<u>7.600</u>
	<u>79.588</u>	<u>7.600</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>4.982.462</u>	<u>771.238</u>
Kostpris ultimo	<u>4.982.462</u>	<u>771.238</u>
Afskrivninger primo	2.533.674	402.638
Årets afskrivninger	<u>127.108</u>	<u>77.600</u>
Afskrivninger ultimo	<u>2.660.782</u>	<u>480.238</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.321.680</u>	<u>291.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	1.000	1.000
Kostpris ultimo	1.000	1.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.000	1.000
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.711.634	1.946.640
Årets overførte overskud eller underskud	53.259	-235.006
	1.764.893	1.711.634
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Dagmarsvej 1, opr. kr. 469.000	0	99.582
Engen 8, opr. kr. 793.000	0	138.541
Vestervejen 23, opr. kr. 1.500.000	1.448.266	1.484.373
	1.448.266	1.722.496
Heraf forfalder inden for 1 år	-40.000	-126.000
	1.408.266	1.596.496
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.248.000	1.304.000

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
9. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	-52.648	16.202
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-58.000
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>30.648</u>	<u>151</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	-22.000	-41.647
Beregnet selskabsskat for indeværende år	63.888	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-11.000</u>	<u>-11.000</u>
	<u>30.888</u>	<u>-52.647</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.448.266 der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 440.973 kr.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Ingen.