

GAS- OG VANDMESTERFIRMA ERNST VIKTOR NIELSEN APS

Valhøjvej 16
2500 Valby

CVR nr. 76 92 66 11

Årsrapport 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,

København den 28. september 2016


dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gas- og Vandmesterfirma Ernst Viktor Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 .

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 28. september 2016

Direktionen



Jørgen Erik Lindum

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gas- og Vandmesterfirma Ernst Viktor Nielsen ApS.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gas- og Vandmesterfirma Ernst Viktor Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

København den 28. september 2016

RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma

Michael R Rugaard
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskab	Gas- og Vandmesterfirma Ernst Viktor Nielsen ApS Valhøjvej 16 2500 Valby CVR nr. 76 92 66 11 Kommune: København Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Jørgen Erik Lindum
Revision	RugaardRevision Statsautoriseret revisionsfirma Kobbelvænget 74, 2 2700 Brønshøj CVR nr. 29 03 36 09

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gas- og Vandmesterfirma Ernst Viktor Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

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 posterings direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Levetid	Restværdi
Driftsmateriel og maskiner	5 år	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.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger samt låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital - Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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 resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		2.847.788	3.366.353
Personaleomkostninger	1	-2.705.003	-3.092.192
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-33.118</u>	<u>-33.117</u>
Resultat før finansielle poster		109.667	241.044
Finansielle indtægter		1.094	25.722
Finansielle omkostninger		<u>-72.099</u>	<u>-69.386</u>
Resultat før skat		38.662	197.380
Skat af årets resultat	2	<u>-8.846</u>	<u>-68.330</u>
Årets resultat		<u>29.816</u>	<u>129.050</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		<u>29.816</u>	<u>129.050</u>
		<u>29.816</u>	<u>129.050</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		<u>42.776</u>	<u>67.925</u>
		<u>42.776</u>	<u>67.925</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>21.915</u>	<u>29.884</u>
		<u>21.915</u>	<u>29.884</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>68.661</u>	<u>68.661</u>
		<u>68.661</u>	<u>68.661</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>133.352</u>	<u>166.470</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		<u>966.964</u>	<u>992.508</u>
		<u>966.964</u>	<u>992.508</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		254.419	419.130
Igangværende arbejder for fremmed regning		391.264	800.803
Udskudt skatteaktiv		289.426	298.271
Andre tilgodehavender		<u>102.754</u>	<u>3.804</u>
		<u>1.037.863</u>	<u>1.522.008</u>
Værdipapirer		<u>25.280</u>	<u>33.620</u>
Likvide beholdninger		<u>1.138</u>	<u>2.523</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.031.245</u>	<u>2.550.659</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.164.597</u>	<u>2.717.129</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		536.796	506.980
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>736.796</u>	<u>706.980</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		<u>0</u>	<u>44.574</u>
		<u>0</u>	<u>44.574</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		481.562	825.524
Leverandører af varer og tjenesteydelser		272.687	286.367
Anden gæld		<u>673.552</u>	<u>853.684</u>
		<u>1.427.801</u>	<u>1.965.575</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.427.801</u>	<u>2.010.149</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.164.597</u>	<u>2.717.129</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Hovedaktivitet	6		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	-2.330.574	-2.750.904
Pensioner	-318.577	-274.312
Andre sociale omkostninger	<u>-55.852</u>	<u>-66.976</u>
	<u>-2.705.003</u>	<u>-3.092.192</u>

Note 2 Skat af årets resultat

Ændring af udskudt skat	-8.846	-44.930
Ændring af udskudt skat, ændret skatteprocent	<u>0</u>	<u>-23.400</u>
	<u>-8.846</u>	<u>-68.330</u>

Note 3 Egenkapital

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat-disponering	30/6 2016
Selskabskapital	200.000			200.000
Overført resultat	506.980		29.816	536.796
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>706.980</u>	<u>0</u>	<u>29.816</u>	<u>736.796</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

Note 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengeinstitut har taget sikkerhed i varebeholdninger, anlægsaktiver og tilgodehavender fra salg med et virksomhedspant på kr. 1.000.000, til dækning af det samlede engagement.

Pengeinstitut har taget pant i varevogn på kr. 200.000, til dækning af det samlede engagement.

Note 5 Eventualforpligtelser

	<u>1 år</u>	<u>2 - 5 år</u>	<u>Efter 5 år</u>	<u>Anvistnings- forpligtelse</u>
Leasingkontrakter	<u>82.824</u>	<u>231.198</u>	<u>0</u>	<u>90.000</u>
	<u>82.824</u>	<u>231.198</u>	<u>0</u>	<u>90.000</u>

Der er afgivet arbejdsgarantier for i alt kr. 49.015.

Note 6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværksvirksomhed som gas- og vandmester.