

KOLDING VVS- OG OLIEFYRSERVICE APS

BIRKEDAM 10C, HARTE
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2015 - 30.06.2016

31. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 77 23 06 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 26. oktober 2016

Svend Ove Petersen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.07.2015 - 30.06.2016	11
Balance pr. 30.06.2016	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kolding VVS- og Oliefyrservice ApS Birkedam 10C, Harte 6000 Kolding Email: svendkoldingvvs@hotmail.com CVR-nr.: 77 23 06 10 Stiftet: 15. februar 1985 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion	Svend Ove Petersen
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Danske Bank Riberdyb 26 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for selskabet Kolding VVS- og Oliefyrservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der indstilles til generalforsamlingen at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, idet selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 24. oktober 2016

I direktionen

Svend Ove Petersen

919/4/SR/HC

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Kolding VVS- og Oliefyrservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kolding VVS- og Oliefyrservice ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kolding, den 24. oktober 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Søren Rasmussen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive VVS- og oliefyrsreparationsvirksomhed samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 148.912, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 685.757 og en egenkapital på kr. 189.621.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 årsrapporten 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godt-gørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum ved husleje.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

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 måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2015 - 30.06.2016

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	1.237.020	1.048.427
1 Personaleomkostninger	-1.037.014	-962.758
2 Afskrivninger	-18.177	-64.653
DRIFTSRESULTAT	181.829	21.016
Finansielle indtægter	1.128	852
Finansielle omkostninger	-1.988	-2.432
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	180.969	19.436
3 Skat af årets resultat	-32.057	-12.922
ÅRETS RESULTAT	148.912	6.514
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	148.912	6.514
DISPONERET I ALT	148.912	6.514

BALANCE PR. 30.06.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.177
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	18.177
Andre tilgodehavender	19.549	18.980
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	19.549	18.980
ANLÆGSAKTIVER I ALT	19.549	37.157
Varelager	180.780	176.680
VAREBEHOLDNINGER I ALT	180.780	176.680
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	143.277	168.635
Igangværende arbejder fremmed regning	254.700	242.000
Andre tilgodehavender	39.943	32.456
Udskudt skatteaktiv	47.250	79.307
TILGODEHAVENDER I ALT	485.170	522.398
LIKVIDE BEHOLDNINGER	258	259
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	666.208	699.337
AKTIVER I ALT	685.757	736.494

BALANCE PR. 30.06.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital	50.000	125.000
Overført resultat	139.621	-84.291
5 EGENKAPITAL I ALT	189.621	40.709
Ansvarlig lånekapital	0	100.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	0	100.000
Kreditinstitutter	73.676	71.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.898	163.589
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.000	51.200
Anden gæld	273.562	309.760
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	496.136	595.785
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	496.136	695.785
PASSIVER I ALT	685.757	736.494

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	883.243	836.466
Pensioner	94.081	93.723
Andre omkostninger til social sikring	59.690	32.569
I ALT	<u>1.037.014</u>	<u>962.758</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	3,0	3,0
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	18.177	64.653
I ALT	<u>18.177</u>	<u>64.653</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	12.922
Årets ændring i udskudt skat	32.057	0
ÅRETS SKAT I ALT	<u>32.057</u>	<u>12.922</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2015	882.678	882.678
KOSTPRIS PR. 30.06.2016	<u>882.678</u>	<u>882.678</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2015	864.501	799.848
Afskrivninger i 2015/2016	18.177	64.653
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2016	<u>882.678</u>	<u>864.501</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016.....	<u>0</u>	<u>18.177</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

	<u>Saldo pr. 01.07.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 30.06.2016</u>
5 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	-75.000	50.000
Overført resultat	-84.291	223.912	139.621
SALDO PR. 30.06.2016	<u>40.709</u>	<u>148.912</u>	<u>189.621</u>

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Svend-Ove Petersen, Bjerggade 26, 6000 Kolding

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en 5-årig huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 78.194 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.		