

KOLDING VVS APS
BIRKEDAM 12N, HARTE
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2016 - 30.06.2017
32. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 77 23 06 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 6. september 2017

Kim Siig
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.07.2016 - 30.06.2017	8
Balance pr. 30.06.2017	9
Noter til årsregnskabet	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kolding VVS ApS
Birkedam 12N, Harte
6000 Kolding

Telefon: 75 56 82 66
Email: koldingvvs@hotmail.com

CVR-nr.: 77 23 06 10
Stiftet: 15. februar 1985
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Kim Siig

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Danske Bank
Riberdyb 26
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for selskabet Kolding VVS 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 2016/2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. august 2017

I direktionen

Kim Siig

919/4/SR/JJ

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Kolding VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolding VVS ApS for regnskabsåret 2016/2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 25. august 2017

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Søren Rasmussen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 30.549, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 796.612 og en egenkapital på kr. 220.169.

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 2017/2018

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 med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

01.07.2016 - 30.06.2017

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTORESULTAT	982.548	1.237.020
1 Personalemkostninger	-923.950	-1.037.014
2 Afskrivninger	-15.000	-18.177
DRIFTSRESULTAT	43.598	181.829
Finansielle indtægter	57	1.128
Finansielle omkostninger	-4.067	-1.988
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	39.588	180.969
3 Skat af årets resultat	-9.039	-32.057
ÅRETS RESULTAT	30.549	148.912
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	30.549	148.912
DISPONERET I ALT	30.549	148.912

BALANCE PR. 30.06.2017

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.000	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	185.000	0
Andre tilgodehavender	20.135	19.549
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	20.135	19.549
ANLÆGSAKTIVER I ALT	205.135	19.549
Varelager	139.400	180.780
VAREBEHOLDNINGER I ALT	139.400	180.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	121.899	143.277
Igangværende arbejder fremmed regning	98.186	254.700
Andre tilgodehavender	53.789	39.943
Udskudt skatteaktiv	38.211	47.250
TILGODEHAVENDER I ALT	312.085	485.170
LIKVIDE BEHOLDNINGER	139.992	258
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	591.477	666.208
AKTIVER I ALT	796.612	685.757

BALANCE PR. 30.06.2017

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	170.169	139.621
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>220.169</u>	<u>189.621</u>
Kreditinstitutter	0	73.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.688	142.898
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	6.000
Anden gæld	448.755	273.562
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>576.443</u>	<u>496.136</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>576.443</u>	<u>496.136</u>
PASSIVER I ALT	<u>796.612</u>	<u>685.757</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	805.168	883.243
Pensioner	88.061	94.081
Andre omkostninger til social sikring	25.809	57.424
Andre personaleomkostninger	4.912	2.266
I ALT	<u>923.950</u>	<u>1.037.014</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2,2	2,5
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	15.000	18.177
I ALT	<u>15.000</u>	<u>18.177</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	9.039	32.057
ÅRETS SKAT I ALT	<u>9.039</u>	<u>32.057</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2016/2017	2015/2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2016	882.678	882.678
Tilgang 2016/2017	200.000	0
Afgang 2016/2017	-749.088	0
KOSTPRIS PR. 30.06.2017	333.590	882.678
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2016	882.678	864.501
Afskrivninger på udgåede aktiver	-749.088	0
Afskrivninger i 2016/2017	15.000	18.177
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2017	148.590	882.678
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2017.....	185.000	0
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.

	Indevær- ende år
5 Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000
Overført resultat	
Saldo primo	139.621
Ændringer i løbet af regnskabsåret	30.548
Saldo ultimo	170.169
Egenkapital ultimo	220.169

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2016/2017 2015/2016

6 **Ejerforhold**

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

Kim Siig, Ødisvej 80, 6070 Christiansfeld

7 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

8 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en 5-årig huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 80.540 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.