

HVILSAGER VVS ApS

Ebeltoftvej 68
8544 Mørke

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/04/2016

Thomas Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | HVILSAGER VVS ApS Ebeltoftvej 68 8544 Mørke |
| | CVR-nr: 78807628 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| Bankforbindelse | Danske Bank Østervold 39 8900 Randers |
| Revisor | REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Frederiksgade 76, 1 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 18216833 P-enhed: 1004860059 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Hvilsager VVS ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Mørke, den 15/04/2016

Direktion

Thomas Strandby Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HVILSAGER VVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HVILSAGER VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 fejlinformation, 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 handlinger 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Aarhus, 15/04/2016

Peter Holbech Andersen
Registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-forretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 189.890 for året og egenkapitalen udgør 597.223.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket betydningsfulde begivenheder efter regnskabets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måling sker som beskrevet nedenfor.

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 balancetids-punktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balance

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, der er fastsat således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 – 10 år

Indretning lejede lokaler - 10 år

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Indregning er foretaget til salgspriser.

Varebeholdninger

Indregning er foretaget til kostpris eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte er indregnet under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.552.363 | 1.726.551 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.268.518 | -1.227.330 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -24.583 | -69.961 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 259.262 | 429.260 |
| Andre finansielle indtægter | | 646 | 1.016 |
| Andre finansielle omkostninger | | -10.849 | -6.795 |
| Ordinært resultat før skat | | 249.059 | 423.481 |
| Skat af årets resultat | 2 | -59.169 | -108.006 |
| Årets resultat | | 189.890 | 315.475 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 250.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | -60.110 | 15.475 |
| I alt | | 189.890 | 315.475 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 60.000 | 149.583 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 60.000 | 149.583 |
| Deposita | | 49.500 | 49.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 49.500 | 49.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 109.500 | 199.083 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 851.249 | 841.018 |
| Varebeholdninger i alt | | 851.249 | 841.018 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 587.923 | 387.647 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 3 | 15.000 | 15.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 38.495 | 15.138 |
| Udskudte skatteaktiver | | 6.814 | 7.204 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 17.781 | 15.828 |
| Tilgodehavender i alt | | 666.013 | 440.817 |
| Likvide beholdninger | | 7.173 | 2.277 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.524.435 | 1.284.112 |
| Aktiver i alt | | 1.633.935 | 1.483.195 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 222.223 | 282.331 |
| Forslag til udbytte | | 250.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 597.223 | 407.331 |
| Gæld til banker | | 505.315 | 137.794 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 149.251 | 121.792 |
| Skyldig selskabsskat | | 20.779 | 98.897 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 361.367 | 408.019 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | | 9.362 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 300.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.036.712 | 1.075.864 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.036.712 | 1.075.864 |
| Passiver i alt | | 1.633.935 | 1.483.195 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 1.103.074 | 1.072.925 |
| Pensionsbidrag | 79.887 | 80.944 |
| Andre omkostninger til social sikring | 85.557 | 73.461 |
| | <u>1.268.518</u> | <u>1.227.330</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Aktuel skat | 58.779 | 110.896 |
| Ændring af udskudt skat | 390 | -2.890 |
| | <u>59.169</u> | <u>108.006</u> |

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2015 kr. |
|-----------------------|---------------|
| Afholdte omkostninger | <u>15.000</u> |
| A conto avance | 0 |
| Faktureret a conto | <u>0</u> |
| | <u>15.000</u> |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kautionforpligtelser.

Der er ikke garantiforpligtelser udover de for branchen normale.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens samme-skattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Kista Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatning.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Danske Bank er deponeret følgende selskabets tilhørende effekter:

Nom. kr. 200.000 løsøre pantebrev: 2 stk. kassevogn VW.