



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10, Box 2
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

AALBORG VVS-SERVICE A/S
ØSTERBRO 103, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
2015/16
37. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. september 2016**

Torben Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aalborg VVS-Service A/S Østerbro 103 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 86 83 06 12 Stiftet: 15. august 1979 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Bestyrelse	Torben Hansen Kirsten Lund Gitte Jørgensen
Direktion	Torben Hansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østerågade 12 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Aalborg VVS-Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. september 2016

Direktion

Torben Hansen

Bestyrelse

Torben Hansen

Kirsten Lund

Gitte Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Aalborg VVS-Service A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg VVS-Service A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Brønderslev, den 29. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive VVS-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i året har ikke været tilfredsstillende.

Resultatet er påvirket af manglende kapacitetstilpasning, der først er sket medio året.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes overskud i 2016/17 i henhold til det udarbejdede budget.

På generalforsamlingen fremlægges der plan om, at kapitalen nedskrives til 350 tkr. Hermed forventes kapitalen reetableret ved årets udgang i henhold til det udarbejdede budget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aalborg VVS-Service A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Arbejde udført for fremmed regning indregnes dog i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.491.180	2.583.857
Personaleomkostninger.....	1	-2.407.597	-2.524.663
Af- og nedskrivninger.....		-50.171	-42.691
DRIFTSRESULTAT		33.412	16.503
Finansielle indtægter.....		12.056	15.328
Finansielle omkostninger.....	2	-25.772	-27.167
RESULTAT FØR SKAT		19.696	4.664
Skat af årets resultat.....	3	-6.196	-2.138
ÅRETS RESULTAT		13.500	2.526
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		13.500	2.526
I ALT		13.500	2.526

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		57.130	85.516
Materielle anlægsaktiver.....	4	57.130	85.516
Lejededpositum.....		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver.....		125.000	125.000
ANLÆGSAKTIVER.....		182.130	210.516
Råvarer og hjælpematerialer.....		151.300	154.350
Varebeholdninger.....		151.300	154.350
Tilgodehavender fra salg.....		494.402	620.806
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	487.091	367.236
Udskudt skatteaktiv.....		153.807	160.003
Andre tilgodehavender.....		0	4.631
Periodeafgrænsningsposter.....		122.890	145.568
Tilgodehavender.....		1.258.190	1.298.244
Likvider.....		10.663	16.316
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.420.153	1.468.910
AKTIVER.....		1.602.283	1.679.426
PASSIVER			
Aktiekapital.....		714.286	714.286
Overført overskud.....		-456.087	-469.587
EGENKAPITAL.....	6	258.199	244.699
Gæld til pengeinstitutter.....		130.093	107.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		341.340	311.628
Gæld til tilknyttede selskaber.....		237.910	286.832
Anden gæld.....		634.741	728.572
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.344.084	1.434.727
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.344.084	1.434.727
PASSIVER.....		1.602.283	1.679.426
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	2.180.601	2.254.215	
Pensioner.....	182.872	189.156	
Andre omkostninger til social sikring.....	29.367	67.008	
Andre personaleomkostninger.....	14.757	14.284	
	2.407.597	2.524.663	
Finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	10.400	12.100	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	15.372	15.067	
	25.772	27.167	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	6.196	2.138	
	6.196	2.138	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. maj 2015.....		833.888	
Kostpris 30. april 2016.....		833.888	
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015.....		748.372	
Årets afskrivninger.....		28.386	
Af- og nedskrivninger 30. april 2016.....		776.758	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016.....		57.130	
	2016 kr.	2015 kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			5
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	617.791	485.232	
Acontofaktureringer.....	-130.700	-117.996	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	487.091	367.236	

NOTER

			Note
Egenkapital			6
	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. maj 2015.....	714.286	-469.587	244.699
Forslag til årets resultatdisponering.....		13.500	13.500
Egenkapital 30. april 2016.....	714.286	-456.087	258.199
Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.			
		2016	2015
		kr.	kr.
Aktiekapital			
Aktiekapitalen er fordelt således:			
A-aktier, 714.286 stk. a nom. 1 kr.....		714.286	714.286
		714.286	714.286
Eventualposter mv.			7
Selskabet har indgået leasingkontrakter med en ydelse på 2 tkr. pr. måned, i alt 48 tkr. frem til 31. december 2018.			
Selskabet har forpligtet sig til efter leasingperiodens udløb at anvise en tredjemand til bilens scrapværdi på 25 tkr.			
Lejemålet Østerbro 103, Aalborg kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede leje-forpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør 89 tkr.			
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>			
Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Torben Hansen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Torben Hansen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			8
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er udstedt ejerpantebreve i varebiler med 250 tkr. samt i øvrigt driftsmateriel med 250 tkr.			
Der er stillet virksomhedspant med 1.000 tkr. i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill og rettigheder.			
Ejerforhold			9
Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som eneejer af anpartskapitalen:			
Torben Hansen Holding ApS			
Gjølvej 86, Birkelse			
9440 Aabybro			