

Aabenraa VVS A/S

Dimen 49 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 17466100

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. juni 2017

Claus Momme Lund
Dirigent

Aabenraa VVS A/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Aabenraa VVS A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Aabenraa VVS 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 20. maj 2017

Direktion

Claus Momme Lund
Direktør

Bestyrelse

Lis Lund
Formand

Orla Momme Lund

Claus Momme Lund

Aabenraa VVS A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aabenraa VVS A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aabenraa VVS A/S for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa VVS A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Aabenraa, den 20. maj 2017

Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen
Statsautoriseret revisor

Aabenraa VVS A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Aabenraa VVS A/S Dimen 49 6200 Aabenraa
Telefon	74624746
Telefax	74632425
E-mail	vvs@aabenraa-vvs.dk
CVR-nr.	17466100
Stiftelsesdato	22. december 1993
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Lis Lund, Formand Orla Momme Lund Claus Momme Lund
Direktion	Claus Momme Lund , Direktør
Revisor	Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen Kontaktperson: Anette Elise Jaenicke, revisor
Advokat	Advokatfirmaet Fink Klinkbjerg 1 6200 Aabenraa
Pengeinstitut	Nordea Storegade 31, 1. 6200 Aabenraa Aabenraa Kreditbank A/S H. P. Hansens Gade 17 6200 Aabenraa

Aabenraa VVS A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste hovedaktiviteter

Selskabet udfører VVS-arbejde i lokalområdet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 42.107 hvilket betegnes som utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.936.972 en egenkapital på kr. 573.694.

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af, at virksomheden i en længere periode i regnskabsåret, har haft stort sygefravær af personale, herunder en langtidssygemeldt. Ledelsen anslår, at direkte udgifter og mistet omsætning herved udgør omkring kr. 1 mio.

Endvidere har virksomheden afskrevet et tab på kr. 153.133 på det konkursramte Bios Ambulance Service Danmark A/S.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Aabenraa VVS A/S

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Aabenraa VVS A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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. 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Aabenraa VVS A/S

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	32.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventer (herunder leasede driftsmidler)	5 år	190.000
Indretning af lejede lokaler	10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aabenraa VVS A/S

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Aabenraa VVS A/S

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.042.230	6.645.267
Personaleomkostninger	1	-4.694.757	-4.795.434
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-291.075	-210.955
Driftsresultat		56.398	1.638.878
Andre finansielle indtægter		3.117	5.364
Finansielle omkostninger		-5.860	-132.477
Resultat før skat		53.655	1.511.765
Skat af årets resultat		-11.548	-354.116
Årets resultat		42.107	1.157.649
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.157.649
Overført resultat		42.107	0
Resultatdisponering		42.107	1.157.649

Aabenraa VVS A/S

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		326.000	375.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		594.429	814.180
Indretning af lejede lokaler		24.431	33.756
Materielle anlægsaktiver		944.860	1.222.936
Anlægsaktiver		944.860	1.222.936
Råvarer og hjælpematerialer		235.716	253.350
Varebeholdninger		235.716	253.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.502.763	3.141.774
Periodeafgrænsningsposter		189.112	185.692
Tilgodehavender		2.691.875	3.327.466
Likvide beholdninger		1.064.521	1.802.534
Omsætningsaktiver		3.992.112	5.383.350
Aktiver		4.936.972	6.606.286

Aabenraa VVS A/S

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		73.694	31.587
Udbytte for regnskabsåret		0	1.157.649
Egenkapital		573.694	1.689.236
Hensættelser til udskudt skat		26.000	42.568
Hensatte forpligtelser		26.000	42.568
Gæld til kreditinstitutter		248.104	295.314
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.260.314	2.080.611
Langfristede gældsforpligtelser	2	2.508.418	2.375.925
Gæld til kreditinstitutter		149.181	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		411.092	713.132
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.268.587	1.785.425
Kortfristede gældsforpligtelser		1.828.860	2.498.557
Gældsforpligtelser		4.337.278	4.874.482
Passiver		4.936.972	6.606.286
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Aabenraa VVS A/S

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.849.632	3.950.631
Pensioner	552.520	485.690
Andre omkostninger til social sikring	224.658	181.511
Andre personaleomkostninger	67.947	177.602
	<u>4.694.757</u>	<u>4.795.434</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>12</u>	<u>13</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	248.104	52.560	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.260.314	0	2.390.542
	<u>2.508.418</u>	<u>52.560</u>	<u>2.390.542</u>

3. Eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsгарантиer på i alt kr. 122.872 for igangværende og afsluttede arbejder.

Der er indgået 2 leasingaftaler og saldoen herpå udgør ved udgangen af året kr. 248.104. Leasingaftalerne udløber henholdsvis d. 1/11 2019 og d. 1/4 2020.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Hustoft Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet selvskyldner kaution imellem selskabet og dets moderselskab Hustoft Holding ApS, hvorfor de to selskaber hæfter fuldstændig solidarisk overfor selskabernes mellemværende med Aabenraa Kreditbank A/S.