



Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS

CVR-nr. 81 17 66 12

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2015

Peter Hocke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 2. juni 2015

Direktion

Peter Hocke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejeren i Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 2. juni 2015

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS Tåstruphøj 50 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 81 17 66 12 Stiftet: 22. juni 1977 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december 38. regnskabsår
Direktion	Peter Hocke
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Sparekassen Sjælland Nordea
Modervirksomhed	Peter Hocke Holding ApS, Holbæk, CVR-nr. 29 20 53 61

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive en VVS- og blikkenslagervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.909 t.kr. mod 7.212 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 952 t.kr. mod 1.107 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste	6.908.684	7.212
1 Personaleomkostninger	-5.416.361	-5.469
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-182.750	-243
Driftsresultat	1.309.573	1.500
Andre finansielle indtægter	26.721	4
3 Andre finansielle omkostninger	-69.524	-42
Resultat før skat	1.266.770	1.462
4 Skat af årets resultat	-314.965	-355
Årets resultat	951.805	1.107
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	900.000	1.100
Overføres til overført resultat	51.805	7
Disponeret i alt	951.805	1.107

Balance 31. december

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	29.167	39
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>29.167</u>	<u>39</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	575.568	479
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>575.568</u>	<u>479</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	387.933	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>387.933</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>992.668</u>	<u>518</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	588.720	789
	Varebeholdninger i alt	<u>588.720</u>	<u>789</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.989.263	4.657
	Andre tilgodehavender	208.566	175
	Tilgodehavender i alt	<u>6.197.829</u>	<u>4.832</u>
	Likvide beholdninger	1.415.435	1.437
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.201.984</u>	<u>7.058</u>
	Aktiver i alt	<u>9.194.652</u>	<u>7.576</u>

Balance 31. december

	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	300.000	300
8 Overført resultat	1.369.626	1.318
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	1.100
Egenkapital i alt	<u>2.569.626</u>	<u>2.718</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	78.796	97
Hensatte forpligtelser i alt	<u>78.796</u>	<u>97</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	716.203	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	536.288	997
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.078.638	996
Gæld til tilknyttede virksomheder	995.676	520
Selskabsskat	333.323	443
Anden gæld	1.886.102	1.805
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.546.230</u>	<u>4.761</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.546.230</u>	<u>4.761</u>
Passiver i alt	<u>9.194.652</u>	<u>7.576</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.744.058	4.760
Pensioner	549.483	574
Personalemkostninger i øvrigt	122.820	135
	<u>5.416.361</u>	<u>5.469</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>17</u>
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	10.000	10
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	277.073	249
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-104.323	-16
	<u>182.750</u>	<u>243</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	18
Andre rentekomkostninger	69.524	24
	<u>69.524</u>	<u>42</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	333.323	443
Årets regulering af udskudt skat	-18.358	-88
	<u>314.965</u>	<u>355</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill kr.</u>
Kostpris 1. januar 2014	50.000
Kostpris 31. december 2014	50.000
Årets afskrivninger	10.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	10.833
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	20.833
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	29.167

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
Kostpris 1. januar 2014	1.391.979
Tilgang	402.613
Afgang	-326.124
Kostpris 31. december 2014	1.468.468
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	912.784
Årets afskrivninger	277.073
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-296.957
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	892.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	575.568

	<u>31/12 2014 kr.</u>	<u>31/12 2013 t.kr.</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	300.000	300
	300.000	300

Noter

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	1.317.821	1.311
Årets overførte overskud eller underskud	51.805	7
	1.369.626	1.318
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2014	1.100.000	1.100
Udloddet udbytte	-1.100.000	-1.100
Udbytte for regnskabsåret	900.000	1.100
	900.000	1.100

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2014, ud over et indestående på 55 t.kr. til sikkerhed for garantiforpligtelser.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet garantiforpligtelser på udførte/igangværende arbejder pr. 31. december 2014 i alt 495 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 282 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6-48 måneder og en samlet restleasingydelse på 775 t.kr.

Derudover er der ingen eventualaktiver eller -forpligtelser pr. 31. december 2014.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Peter Hocke Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprenkontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprenkontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå 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 til nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.