



RØNNE REVISION

*Sjælsø VVS ApS
Ravnsnæsvej 226
2970 Hørsholm*

CVR-nummer: 33755686

ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/5 2016

CARSTEN N. GREGERSEN
Carsten Neergaard Gregersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning..... 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter..... 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Sjælsø VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 25/5 2016

Direktion

CARSTEN N. GREGGERSØN
Carsten Neergaard Gregersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sjælsø VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjælsø VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

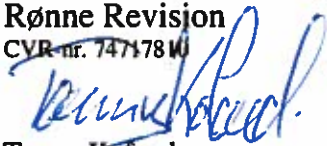
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Rønne, den 25/5 2016

Rønne Revision
CVR-nr. 74717841


Tonny Kofoed
registreret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Sjælsø VVS ApS
Ravnsnæsvej 226
2970 Hørsholm

Telefon: 20 63 60 42
E-mail: ng@mail.gsk.dk

CVR-nr.: 33 75 56 86
Stiftet: 8. juni 2011
Hjemsted: Rudersdal Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Carsten Neergaard Gregersen

Pengeinstitut

Jyske Bank
Hovedgaden 33 - 35
2970 Hørsholm

Revisor

Rønne Revision
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Tonny Kofoed
John Breiner

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-installatør virksomhed.

Usædvanlige forhold

Året 2015 er ikke forløbet som forventet. Der er i året mistet et par store kunder og det har taget tid at genopbygge kundegrundlaget.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -41, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 344, og en egenkapital på t.kr. -28.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret over de næste år ved egen indtjening.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Der har været tilgang af kunder i 2. halvår 2015 og i starten af 2016 hvilket gør, at der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sjælsø VVS ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre variable omkostninger

Andre variable omkostninger omfatter drift af materiel samt anskaffelser af diverse værktøj.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger og gebyrer.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0% |

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/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 520.806 | 449 |
| 2 Personaleomkostninger..... | -558.611 | -475 |
| 3 Afskrivninger..... | -9.304 | -11 |
| DRIFTSRESULTAT | -47.109 | -37 |
| Andre finansielle omkostninger | -3.706 | -1 |
| RESULTAT FØR SKAT | -50.815 | -38 |
| 4 Skat af årets resultat..... | 10.251 | 8 |
| ÅRETS RESULTAT | -40.564 | -30 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -40.564 | -30 |
| DISPONERET I ALT | -40.564 | -30 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 22.702 | 9 |
| Materielle anlægsaktiver | 22.702 | 9 |
| Deposita | 15.000 | 15 |
| Finansielle anlægsaktiver | 15.000 | 15 |
| ANLÆGSAKTIVER | 37.702 | 24 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 114.000 | 125 |
| Varebeholdninger | 114.000 | 125 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 102.507 | 151 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 28.565 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 1.452 | 3 |
| Udskudt skatteaktiv | 24.646 | 14 |
| Tilgodehavender | 157.170 | 168 |
| Likvide beholdninger | 35.203 | 38 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 306.373 | 331 |
| | | |
| AKTIVER | 344.075 | 355 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80 |
| Overført resultat..... | -108.258 | -68 |
| 6 EGENKAPITAL..... | -28.258 | 12 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 158.421 | 62 |
| Selskabsskat..... | 0 | 0 |
| Anden gæld..... | 159.205 | 196 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 54.707 | 85 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 372.333 | 343 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 372.333 | 343 |
| | | |
| PASSIVER | 344.075 | 355 |
| | | |
| 7 Eventualposter mv. | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Ejerforhold | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| 1 Usædvanlige forhold | | |
| <p>Indtjeningen for året 2015 er ikke forløbet som forventet, da der er mistet et par store kunder i året. Det har taget tid at genopbygge kundegrundlaget og der forventes positivt resultat for 2016. Ledelsen har tidligere stillet likviditet til rådighed for selskabet og vil fortsætte hermed. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.</p> | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 490.419 | 419 |
| Pensioner | 51.778 | 51 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.414 | 5 |
| | <u>558.611</u> | <u>475</u> |
| 3 Afskrivninger | | |
| Driftsmidler og inventar | 9.304 | 11 |
| | <u>9.304</u> | <u>11</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -10.251 | -8 |
| | <u>-10.251</u> | <u>-8</u> |

NOTER

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|---|------|------------------|
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | | 58.085 |
| Tilgang i årets løb | | 22.844 |
| Afgang i årets løb | | 0 |
| | | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2015 | | 80.929 |
| | | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | | -48.923 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | | -9.304 |
| | | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | | -58.227 |
| | | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..... | | 22.702 |
| | | <hr/> <hr/> |

| | Primo | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|--------------------------|---------------|---|----------------|
| 6 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Overført resultat | 16.402 | -124.660 | -108.258 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 96.402 | -124.660 | -28.258 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

7 Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Selskabet har leaset Mercedes-Benz Vito kassevogn gennem Mercedes-Benz Finans Danmark A/S ved finansiel leasing.

Leasingforpligtelse pr. 31. december 2015 udgør kr. 26.889 med udløb 30. juni 2016, med et tillæg af et restbeløb på kr. 52.479.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i byggesag foretaget entreprisetilbagehold på t. kr. 29 som garantistillelse.

9 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% anpartskapitalen på kr. 80.000

Carsten Neergaard Gregersen