

HJØRRING VARME OG VVS-SERVICE ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2015

Tom Asbjørn Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HJØRRING VARME OG VVS-SERVICE ApS Mads Clausens Vej 22 9800 Hjørring Telefonnummer: 98925915 CVR-nr: 82863311 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Østergade 4 9800 Hjørring
Revisor	J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL Frederikshavnsvej 80 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 20415991 P-enhed: 1004292439

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014 for Hjørring Varme og VVS-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 20/06/2015

Direktion

Tom Asbjørn Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HJØRRING VARME OG VVS-SERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HJØRRING VARME OG VVS-SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke været i stand til at revidere den fysiske tilstedeværelse af selskabets varebeholdninger. Sidst selskabet har foretaget fysisk lageroptælling er 31. december 2013 hvor selskabet værdiansatte lageret til kr. 2.128.572. Denne lagerværdi har selskabet ligeledes medtaget i årsrapporten for år 2014.

Da der ikke har været foretaget en fysisk lageroptælling og efterfølgende værdiansættelse af lagerbeholdningen tages der forbehold for værdiansættelsen af varelageret på kr. 2.128.572 pr. 31. december 2014.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af ovennævnte forbehold, 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 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og vi henviser til ledelsesberetningen, hvor der redegøres for den forventede reetablering af anpartskapitalen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har afregnet moms rettidigt i årets løb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hjørring, 20/06/2015

Jan Ekmann Hørsel
Registreret revisor
J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i arbejde inden for varme og VVS-sektoren.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et resultat efter skat på kr. -104.097.

Regnskabsårets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Denne forventes reetableret via driftsindtjening over de kommende år, hvor der vil blive arbejdet på udvidelse af aktiviteten i selskabet. Ledelsen har endvidere overvejet at udvide anpartskapitalen i selskabet ved at omdanne en andel af ledelsens tilgodehavende i selskabet til anpartskapital.

Ledelsen har til hensigt at sikre Hjørring Varme og VVS ApS tilstrækkelig likviditet for regnskabsåret 2015 og har tilkendegivet, at deres mellemregningskonti i alt kr. 2.277.580 pr. 31. december 2014 kun afdrages i takt med, at der er indtjent likviditet hertil i selskabet – alternativt at der er fundet en anden finansiering til erstatning heraf.

Selskabet har besluttet, at selskabets omsætning af konkurrencemæssige hensyn ikke skal fremgå af det eksterne årsregnskab jævnfør årsregnskabslovens regler herom.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et mindre positivt resultat i år 2015.

Selskabets anpartshavere

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen:

Todo Holding ApS, Mads Clausensvej 22, 9800 Hjørring

Resultat og resultatdisponering

Regnskabsårets resultat efter skat udgør kr. -104.097.

Direktionen foreslår, at årets resultat henlægges til overført overskud.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis:

Periodisering

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af rabatter og merværdiafgift.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstider.

Der er anvendt følgende brugstider:

Driftsmateriel, maskiner og inventar 5 år

Anskaffelse af materielle anlægsaktiver med en kostpris under kr. 12.600 udgiftsføres straks.

Varelager og igangværende arbejder

Varelager er medtaget til anskaffelsespriser eller genanskaffelsespriser hvor denne er lavere mens igangværende arbejder er medtaget til kostpris for medgået timeforbrug og materialeforbrug på statutidspunktet

Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opført til nominelle værdier.

Selskabsskatter

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, medens den beregnede udskudte skat er opført som eventualskat under hensættelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		1.608.409	2.237.797
Personaleomkostninger	1	-1.607.062	-2.045.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-35.243	-35.243
Resultat af ordinær primær drift		-33.896	157.108
Øvrige finansielle omkostninger		-70.201	-64.731
Ordinært resultat før skat		-104.097	92.377
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-104.097	92.377
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-104.097	92.377
I alt		-104.097	92.377

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		98.162	98.162
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	98.162	98.162
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.731	185.974
Materielle anlægsaktiver i alt	5	150.731	185.974
Anlægsaktiver i alt		248.893	284.136
Råvarer og hjælpematerialer		2.128.572	2.128.572
Varer under fremstilling		100.000	248.114
Varebeholdninger i alt		2.228.572	2.376.686
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.985	297.384
Andre tilgodehavender		13.909	13.909
Periodeafgrænsningsposter		54.950	54.950
Tilgodehavender i alt		386.844	366.243
Likvide beholdninger		96.675	4.523
Omsætningsaktiver i alt		2.712.091	2.747.452
Aktiver i alt		2.960.984	3.031.588

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.345.257	-1.241.160
Egenkapital i alt	6	-1.220.257	-1.116.160
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	7	0	0
Ansvarlig lånekapital		498.139	498.139
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	498.139	498.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.398	573.744
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		1.246.124	796.091
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.277.580	2.279.774
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.683.102	3.649.609
Gældsforpligtelser i alt		4.181.241	4.147.748
Passiver i alt		2.960.984	3.031.588

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2013
	kr.	kr.
Løn og gager, ifølge oplysningssedler	1.433.894	1.656.970
Løn efter regning	0	150.210
Andre udgifter til social sikring	29.809	17.098
Pension	181.216	239.568
Modtaget lønrefusion / elevrefusion	-37.857	-18.400
	<u>1.607.062</u>	<u>2.045.446</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014	2013
	kr.	kr.
Maskiner og inventar	35.243	35.243
	<u>35.243</u>	<u>35.243</u>

3. Skat af årets resultat

	2014	2013
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	98.162
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	98.162
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	98.162

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler, maskiner og inventar kr.
Kostpris primo	489.904
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	489.904
Af- og nedskrivning primo	303.930
Årets afskrivning	35.243
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	339.173
Regnskabsmæssig værdi ultimo	150.731

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-1.241.160	0	-1.116.160
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-104.097	0	-104.097
Egenkapital ultimo	125.000	-1.345.257	0	-1.220.257

7. Hensatte forpligtelser i alt

	2014	2013
	kr.	kr.
Eventualskat omfatter udskudt skat på:		
Varelager	0	0
Anlægsaktiver	0	0
	0	0

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Ansvarlig lånekapital

Lånet er efterstillet selskabets øvrige kreditorer.

9. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer at de kommende år vil medføre et forhøjet aktivitetsniveau, som vil konsolidere selskabet positivt. Virksomheden er gearet til en højere aktivitet.

Ledelsen har til hensigt at sikre Hjørring Varme og VVS ApS tilstrækkelig likviditet for regnskabsåret 2015 og har tilkendegivet, at deres mellemregningskonti i alt kr. 2.277.580 pr. 31. december 2014 kun afdrages i takt med, at der er indtjent likviditet hertil i selskabet – alternativt at der er fundet en anden finansiering til erstatning heraf. Ledelsen har endvidere overvejet at udvide anpartskapitalen i selskabet ved at omdanne en andel af ledelsens tilgodehavende i selskabet til anpartskapital i selskabet.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingaftale:

	Årlig ydelse	Ophør
4 stk. leasingaftaler, varebiler	210.000	1 - 48 mdr.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er udstedt virksomhedspant med kr. 1.000.000 i virksomhedens aktiver, udstedt til selskabets tidligere pengeinstitut. Ledelsen har indfriet mellemværendet med pengeinstituttet, hvorefter ledelsen er indtrådt i pantet.

12. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter og bestemmende indflydelse

Hjørring Varme og VVS-Service ApS' nærtstående parter og bestemmende indflydelse omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse og ejerforhold

Todo Holding ApS, Mads Clausensvej 22, 9800 Hjørring.