

HE VAND & ENERGI A/S

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2015

Torben Busch Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HE VAND & ENERGI A/S
Industrivej 3
6200 Aabenraa

Telefonnummer: 74630192

CVR-nr: 29631662

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Vi har behandlet og vedtaget den interne årsrapport med specifikationer for 2014 for H.E. Vand & Energi A/S.

Årsrapporten med specifikationer er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og er suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Vi anser den valgte regnskabspraksis som hensigtsmæssig.

Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 29/05/2015

Direktion

Henrik Matzen Ehlert
Direktør

Bestyrelse

Preben Gundersen
Formand

Henrik Matzen Ehlert
Bestyrelsesmedlem

Torben Busch Jensen
Bestyrelsesmedlem

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da selskabet opfylder betingelserne for ikke at skulle revideres er revisionen fravalgt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter VVS-installationer, herunder blandt andet renoverings- og ombygningsarbejder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ved udgangen af dette regnskabsår stort set ingen igangværende arbejder. Derfor er der ingen væsentlig usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af disse.

Varelageret er ikke fysisk optalt, og værdien af varelageret er baseret på et skøn.

Der er usikkerhed omkring tilgodehavender fra salg. Der er fremkommet indsigelser/reklamationer blandt andet mod fakturerede ekstraarbejder. Indsigelserne er dels afvist, ligesom der på en større sag har været afholdt syn og skøn. De hermed konstaterede mangler er udbedret.

Afhængig af udfaldet af ovennævnte indsigelser samt indbetaling af tilgodehavenderne, herunder specielt vedrørende sagen, hvor der har været afholdt syn og skøn, er selskabets fortsatte drift betinget af, at den nødvendige likviditet fortsat vil være til rådighed.

Ledelsen forventer, at den nødvendige likviditet fortsat vil være til rådighed, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Resultatet er udarbejdet efter princippet "artsopdeling i beretningsform" og balancen efter princippet "kontoform".

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år.

Resultatopgørelse

Indtægter og omkostninger:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balance

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger.

Afskrivningen foretages over den forventede økonomiske brugstid efter følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Bygninger	50 år liniært
Grunde	afskrives ikke
Driftsmidler	5 år liniært
Småanskaffelser under kr. 12.600	omkostningsføres

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivning er sket efter en vurdering af den enkelte debitor.

Varelager:

Varelager er værdiansat efter FIFO-princippet. Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning		606.122	3.059.628
Eksterne omkostninger		-501.670	-665.124
Bruttoresultat		104.452	2.394.504
Personaleomkostninger		-1.736.367	-2.355.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.269	-43.603
Resultat af ordinær primær drift		-1.699.184	-4.865
Andre finansielle indtægter		2.004.466	513.418
Øvrige finansielle omkostninger		-457.755	-381.454
Ordinært resultat før skat		-152.473	127.099
Ekstraordinært resultat før skat		-152.473	127.099
Skat af årets resultat		-5.563	5.629
Årets resultat		-158.036	132.728
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-158.036	132.728
I alt		-158.036	132.728

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Grunde og bygninger		1.674.456	1.702.529
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	44.790
Materielle anlægsaktiver i alt	1	1.674.456	1.747.319
Anlægsaktiver i alt		1.674.456	1.747.319
Fremstillede varer og handelsvarer		450.000	210.000
Varebeholdninger i alt		450.000	210.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.429.223	6.741.292
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavende skat		14.000	16.000
Andre tilgodehavender		454.623	302.819
Tilgodehavender i alt		6.897.846	7.060.111
Omsætningsaktiver i alt		7.347.846	7.270.111
Aktiver i alt		9.022.302	9.017.430

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.420.661	1.578.697
Egenkapital i alt	2	1.920.661	2.078.697
Hensættelse til udskudt skat		317.275	311.712
Hensatte forpligtelser i alt		317.275	311.712
Gæld til realkreditinstitutter		621.814	705.052
Langfristede gældsforpligtelser i alt		621.814	705.052
Gæld til realkreditinstitutter		80.000	76.075
Gæld til banker		2.827.422	2.607.511
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.380.718	1.554.934
Anden gæld		874.412	1.683.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.162.552	5.921.969
Gældsforpligtelser i alt		6.784.366	6.627.021
Passiver i alt		9.022.302	9.017.430

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.926.900	0	422.351
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	-46.334
Kostpris ultimo	1.926.900	0	376.017
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-224.371	0	-377.561
Årets afskrivning	-28.073	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	1.544
Af- og nedskrivning ultimo	-252.444	0	-376.017
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.674.456	0	0

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	0	1.578.697	0	2.078.697
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-158.036	0	-158.036
Egenkapital ultimo	500.000	0	1.420.661	0	1.920.661

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er en vis usikkerhed omkring værdien af igangværende arbejder, der er optaget til de foretagne acontofaktureringer, idet der ikke foreligger systematiske registreringer af samlet tids- og materialeforbrug på de enkelte sager.

Der er ikke foretaget fysisk optælling af varelageret, og værdien af varelageret er baseret på et skøn.

Der er endvidere usikkerhed omkring tilgodehavender fra salg. Der er fremkommet indsigelser/reklamationer. Indsigelserne er delvist afvist, ligesom der på en større sag har været afholdt syn og skøn, og de hermed konstaterede mangler er udbedret.

Afhængig af udfaldet af de omtalte indsigelser samt indbetaling af tilgodehavenderne, herunder specielt vedrørende sagen, hvor der har været afholdt syn og skøn og betaling af moms m.m., er selskabets fortsatte drift betinget af, at den nødvendige likviditet fortsat vil være til rådighed.

Ledelsen forventer, at den nødvendige likviditet fortsat vil være til rådighed, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med følgende beløb:

Restløbetid i 17 måneder med en gennemsnitlig ydelse på 2.468 kr., ialt 41.956 kr.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld og pantebreve, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2014 udgør 1.676.456 kr., samt de øvrige anlægsaktiver, der måtte være omfattet af tinglysningslovens bestemmelser.

Til sikkerhed for selskabets bankmellemværende er der deponeret:

Ejerpantebrev nom. 1.300.000 med pant i grund og bygninger (regnskabsmæssig værdi, 1.676.456 kr.)

Skadeløsbrev nom. 3.000.000 kr. med pant i grund og bygninger, varevogne, værktøj og inventar, varelager samt debitorer m.m. - virksomhedspant.

Håndværkergarantier 31. december 2014 stillet i form af bankgarantier andrager ialt 1.571.596 kr.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

HE Aabenraa Holding ApS
Nørreskovvænget 45
6200 Aabenraa

Busch Jensen Holding ApS
Frydendal 22
6200 Aabenraa