

VVS-Gruppen Favrskov ApS
Bøgevej 6
8860 Ulstrup

CVR-nummer: 10067421

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 til 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/12 2017



Kim Sørensen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for VVS-Gruppen Favrskov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 20. december 2017

Direktion



Kim Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i VVS-Gruppen Favrskov ApS Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VVS-Gruppen Favrskov ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den 20. december 2017

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Ole M. Mikkelsen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne6353

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	4.179.509	5.111.246
2 Personalemkostninger	-4.060.978	-4.602.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-68.720	-133.386
DRIFTSRESULTAT	49.811	375.513
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.531	739
Andre finansielle omkostninger	-169.986	-199.510
RESULTAT FØR SKAT	-115.644	176.742
Skat af årets resultat	29.321	-78.359
ÅRETS RESULTAT	-86.323	98.383
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-86.323	98.383
DISPONERET I ALT	-86.323	98.383

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill.....	1.500	3.500
Immaterielle anlægsaktiver	1.500	3.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.505	197.975
Materielle anlægsaktiver	77.505	197.975
ANLÆGSAKTIVER	79.005	201.475
Råvarer og hjælpematerialer	2.557.876	2.472.325
Varebeholdninger	2.557.876	2.472.325
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	746.603	1.335.595
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	647.595	414.140
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	97.711	70.367
Selskabsskat	14.345	0
Andre tilgodehavender.....	8.000	13.000
Udskudt skatteaktiv.....	20.083	5.107
Periodeafgrænsningsposter	35.940	26.017
Tilgodehavender	1.570.277	1.864.226
Likvide beholdninger	2.198	10.424
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.130.351	4.346.975
AKTIVER	4.209.356	4.548.450

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	250.000	250.000
Overført resultat.....	451.772	538.094
EGENKAPITAL	701.772	788.094
Kreditinstitutter.....	0	100.166
Langfristede gældsforpligtelser	0	100.166
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	98.947	178.220
Kreditinstitutter.....	1.729.713	1.729.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser	658.712	816.804
Selskabsskat	0	71.312
Anden gæld	1.020.212	863.938
Kortfristede gældsforpligtelser	3.507.584	3.660.190
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....	3.507.584	3.760.356
PASSIVER	4.209.356	4.548.450

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive blikkenslagervirksomhed, smedearbejde og VVS-forretning.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	13	14
Lønninger	3.565.235	3.965.018
Pensioner	316.332	426.601
Andre omkostninger til social sikring	179.411	210.728
	<u>4.060.978</u>	<u>4.602.347</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for 152 tkr. pr. 30. juni 2017.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Årlig samlet ydelse på 196,4 tkr. Leasingforpligtigelsen pr. 30. juni 2017 beløber sig til i alt 613 tkr.

Restløbetiden er mellem 22 mdr. og 57 mdr.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for Bliktuden Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

NOTER

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, der udgør 1.829 tkr. pr. 30. juni 2017 er der afgivet på nom. 1.345 tkr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør 198 tkr.

Selskabet har afgivet virksomhedspant på nom. 2.000 kr. til sikkerhed for ovennævnte gæld til kreditinstitut med sikkerhed i:

Goodwill, 1,5 tkr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 78 tkr.

Varebeholdninger, 2.558 tkr.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, 747 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for VVS-Gruppen Favrskov ApS for 2016/17 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.

Leasing

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.