

# Himmerlands Gas-Olie & VVS Teknik ApS

Markvænget 24, 9600 Aars  
CVR-nr. 10 94 07 37

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.10.16

Elmar Buus Pedersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Himmerlands Gas-Olie & VVS Teknik ApS  
Markvænget 24  
9600 Aars  
Telefon: 98 62 41 90  
Telefax: 98 62 57 90  
Hjemsted: Vesthimmerland  
CVR-nr.: 10 94 07 37

---

**Direktion**

---

Elmar Buus Pedersen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

---

**Modervirksomhed**

---

Elmar Buus Pedersen Holding ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Himmerlands Gas-Olie & VVS Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 28. oktober 2016

**Direktionen**

Elmar Buus Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Himmerlands Gas-Olie & VVS Teknik ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Himmerlands Gas-Olie & VVS Teknik ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 28. oktober 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Sørensen

Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.297.578</b>	<b>2.405.777</b>
2	Personaleomkostninger	-1.960.246	-1.903.426
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>337.332</b>	<b>502.351</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-177.006	-141.457
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>160.326</b>	<b>360.894</b>
3	Andre finansielle indtægter	2.838	1.325
4	Andre finansielle omkostninger	-26.826	-390
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-23.988</b>	<b>935</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>136.338</b>	<b>361.829</b>
	Skat af årets resultat	-30.388	-84.712
	<b>Årets resultat</b>	<b>105.950</b>	<b>277.117</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
	Overført resultat	5.950	77.117
	<b>I alt</b>	<b>105.950</b>	<b>277.117</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	404.041	423.793
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	750.112	231.222
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.154.153</b>	<b>655.015</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.154.153</b>	<b>655.015</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	611.107	712.061
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>611.107</b>	<b>712.061</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	575.368	344.122
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	71.000	85.330
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.041	68.861
	Andre tilgodehavender	63.298	26.927
	Periodeafgrænsningsposter	36.151	32.777
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>764.858</b>	<b>558.017</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>518.372</b>	<b>517.398</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.894.337</b>	<b>1.787.476</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.048.490</b>	<b>2.442.491</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	128.000	128.000
	Overført resultat	1.532.155	1.526.205
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.760.155</b>	<b>1.854.205</b>
	Hensættelser til udskudt skat	32.833	15.539
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>32.833</b>	<b>15.539</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	353.513	0
<b>7</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>353.513</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	149.750	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	14.760
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.776	99.657
	Selskabsskat	13.094	94.206
	Anden gæld	523.369	364.124
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>901.989</b>	<b>572.747</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.255.502</b>	<b>572.747</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.048.490</b>	<b>2.442.491</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-6	0-49

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af 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 med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

**1. Selskabets hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive servicevirksomhed.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.686.644	1.632.063
Pensioner	185.255	178.419
Andre omkostninger til social sikring	44.938	46.867
Personaleomkostninger i øvrigt	43.409	46.077
I alt	1.960.246	1.903.426

**3. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	242	0
Øvrige finansielle indtægter	2.596	1.325
I alt	2.838	1.325

**4. Andre finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	390
Øvrige finansielle omkostninger	26.826	0
I alt	26.826	390

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

## 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	71.000	85.330
---	--------	--------

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
-------------	----------------------	----------------------	---

### *Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15*

Saldo pr. 01.07.14	128.000	1.449.088	22.000
Betalt udbytte	0	0	-22.000
Forslag til resultatdisponering	0	77.117	200.000
Saldo pr. 30.06.15	128.000	1.526.205	200.000

### *Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	128.000	1.526.205	200.000
Betalt udbytte	0	0	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	5.950	100.000
Saldo pr. 30.06.16	128.000	1.532.155	100.000



**7. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Kreditinstitutter i øvrigt	149.750	0	503.263	0
I alt	149.750	0	503.263	0

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 13 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

**9. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 300, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 404. Ejerpantebrevet på i alt t.DKK 300 er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut. Der er pr. 30.06.16 indestående i kreditinstituttet.