
Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S

Rampen 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 3/4 - 2/4)

CVR-nr. 11 51 30 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/8 2016

Torben Johansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 3. april 2015 - 2. april 2016 6

Balance 2. april 2016 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2015 - 2. april 2016 for Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10. august 2016

Direktion

Allan Dahl

Bestyrelse

Torben Johansen
formand

Allan Dahl

Theis Svendsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S for regnskabsåret 3. april 2015 - 2. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2015 - 2. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 10. august 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Majdahl Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S
Rampen 1
4700 Næstved

Telefon: 55 72 26 20

Telefax: 55 72 26 29

Hjemmeside: www.dahls-vvs.dk

CVR-nr.: 11 51 30 34

Regnskabsperiode: 3. april - 2. april

Stiftet: 1. marts 1988

Regnskabsår: 28. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Torben Johansen, formand
Allan Dahl
Theis Svendsen

Direktion

Allan Dahl

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Axeltorv 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af VVS-virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 463.411, og selskabets balance pr. 2. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 786.335.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 3. april 2015 - 2. april 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		6.524.224	4.888.516
Personaleomkostninger	1	-5.765.038	-5.060.445
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-53.478</u>	<u>-80.521</u>
Resultat før finansielle poster		705.708	-252.450
Finansielle indtægter		2.658	1.981
Finansielle omkostninger	3	<u>-110.945</u>	<u>-96.959</u>
Resultat før skat		597.421	-347.428
Skat af årets resultat	4	<u>-134.010</u>	<u>67.100</u>
Årets resultat		<u>463.411</u>	<u>-280.328</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>463.411</u>	<u>-280.328</u>
		<u>463.411</u>	<u>-280.328</u>

Balance 2. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.963	120.187
Materielle anlægsaktiver	5	79.963	120.187
Anlægsaktiver		79.963	120.187
Varebeholdninger		544.231	581.346
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.788.222	2.478.868
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	540.855	590.059
Andre tilgodehavender		36.700	59.700
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	1.428	0
Udskudt skatteaktiv	9	28.800	159.400
Periodeafgrænsningsposter		99.303	78.319
Tilgodehavender		2.495.308	3.366.346
Likvide beholdninger		107.554	9.865
Omsætningsaktiver		3.147.093	3.957.557
Aktiver		3.227.056	4.077.744

Balance 2. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		286.335	-177.076
Egenkapital	8	786.335	322.924
Selskabsskat		3.410	0
Langfristet gæld		3.410	0
Kreditinstitutter		224.180	697.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser		578.423	795.637
Modtagne forudbetalinger under passiver	6	1.884	458.697
Gæld til tilknyttede virksomheder		183.675	190.558
Anden gæld		1.449.149	1.612.613
Kortfristet gæld		2.437.311	3.754.820
Gældsforpligtelser		2.440.721	3.754.820
Passiver		3.227.056	4.077.744
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.024.621	4.425.639
Pensioner	543.131	457.161
Andre omkostninger til social sikring	159.137	157.163
Andre personaleomkostninger	38.149	20.482
	<u>5.765.038</u>	<u>5.060.445</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>14</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	53.478	80.521
	<u>53.478</u>	<u>80.521</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.492	7.611
Andre finansielle omkostninger	103.453	89.348
	<u>110.945</u>	<u>96.959</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.410	0
Årets udskudte skat	130.600	-67.100
	<u>134.010</u>	<u>-67.100</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 3. april 2015	508.531
Tilgang i årets løb	13.255
Kostpris 2. april 2016	521.786
Ned- og afskrivninger 3. april 2015	388.345
Årets afskrivninger	53.478
Ned- og afskrivninger 2. april 2016	441.823
Regnskabsmæssig værdi 2. april 2016	79.963
Afskrives over	3-5 år

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Salgsværdi af periodens produktion	701.221	3.242.410
Modtagne acountobetalinge	-162.250	-3.111.048
	538.971	131.362
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	540.855	590.059
Modtagne forudbetalinger under passiver	-1.884	-458.697
	538.971	131.362

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion
	DKK
Tilgodehavende på balancedagen	1.428
Lån tilbagebetalt i året	5.851
Årets tilskrevne rente	119
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,50%

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 3. april 2015	500.000	-177.076	322.924
Årets resultat	0	463.411	463.411
Egenkapital 2. april 2016	500.000	286.335	786.335

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-27.400	-30.600
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-1.400	-128.800
Overført til udskudt skatteaktiv	28.800	159.400
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	28.800	159.400
Regnskabsmæssig værdi	28.800	159.400

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	159.638	280.119
Mellem 1 og 5 år	183.619	354.742
	343.257	634.861

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 103 mdr. 1.449.538 1.523.494

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:		
Skadeløsbrev på TDKK 1.250 der giver virksomhedspant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel og lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	2.412.416	3.180.401
Diverse		

Der er afgivet garantier for i alt TDKK 1.418 (2014/15: TDKK 1.813) for igangværende og afsluttede arbejder.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

AD Næstved ApS, Rampen 1, 4700 Næstved

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 AD Næstved ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af . Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de tilgodehavender, der skønnes behæftet med risiko.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og kontingenter.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.