
Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S

Rampen 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 3/4 - 2/4)

CVR-nr. 11 51 30 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2019

Torben Johansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 3. april 2018 - 2. april 2019 5

Balance 2. april 2019 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2018 - 2. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27. juni 2019

Direktion

Allan Dahl

Bestyrelse

Torben Johansen
formand

Allan Dahl

Theis Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S for regnskabsåret 3. april 2018 - 2. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2018 - 2. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Ringsted, den 27. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

statsautoriseret revisor

mne19795

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: 22. oktober 1987
Regnskabsår: 32. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Torben Johansen, formand
Allan Dahl
Theis Svendsen

Direktion

Allan Dahl

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Axeltorv 2
4700 Næstved

Resultatopgørelse 3. april 2018 - 2. april 2019

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		6.028.285	6.279.591
Personaleomkostninger	2	-5.712.264	-5.784.975
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-40.082	-36.860
Resultat før finansielle poster		275.939	457.756
Finansielle indtægter	4	274	885
Finansielle omkostninger	5	-63.109	-58.515
Resultat før skat		213.104	400.126
Skat af årets resultat	6	-48.462	-90.106
Årets resultat		164.642	310.020

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		164.642	310.020
		164.642	310.020

Balance 2. april 2019

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		161.674	106.756
Materielle anlægsaktiver	7	161.674	106.756
Anlægsaktiver		161.674	106.756
Varebeholdninger		515.220	453.811
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.371.630	2.255.266
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.001.911	906.165
Andre tilgodehavender		36.000	37.560
Udskudt skatteaktiv		9.300	22.100
Periodeafgrænsningsposter		334.073	169.864
Tilgodehavender		2.752.914	3.390.955
Likvide beholdninger		198.761	234.332
Omsætningsaktiver		3.466.895	4.079.098
Aktiver		3.628.569	4.185.854

Balance 2. april 2019

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.024.189	859.546
Egenkapital	9	1.524.189	1.359.546
Selskabsskat		35.662	85.579
Langfristet gæld	10	35.662	85.579
Leverandører af varer og tjenesteydelser		789.452	1.073.957
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	8	8.440	310.690
Gæld til tilknyttede virksomheder		265.581	184.423
Selskabsskat	10	85.579	87.489
Anden gæld		919.666	1.084.170
Kortfristet gæld		2.068.718	2.740.729
Gældsforpligtelser		2.104.380	2.826.308
Passiver		3.628.569	4.185.854
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af VVS-virksomhed.

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.912.906	5.008.765
Pensioner	558.364	518.375
Andre omkostninger til social sikring	193.416	191.044
Andre personaleomkostninger	47.578	66.791
	5.712.264	5.784.975
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	14
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	40.082	36.860
	40.082	36.860
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	274	885
	274	885
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.419	7.201
Andre finansielle omkostninger	55.690	51.314
	63.109	58.515

Noter til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	35.662	91.806
Årets udskudte skat	12.800	-1.700
	48.462	90.106
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 3. april		532.440
Tilgang i årets løb		95.000
Afgang i årets løb		-118.853
Kostpris 2. april		508.587
Ned- og afskrivninger 3. april		425.684
Årets afskrivninger		40.082
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-118.853
Ned- og afskrivninger 2. april		346.913
Regnskabsmæssig værdi 2. april		161.674
Afskrives over		3-5 år
	2018/19 DKK	2017/18 DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	2.552.443	2.520.074
Modtagne acotobetalinge	-1.558.972	-1.924.599
	993.471	595.475
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.001.911	906.165
Modtagne forudbetalinger under passiver	-8.440	-310.690
	993.471	595.475

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 3. april	500.000	859.547	1.359.547
Årets resultat	0	164.642	164.642
Egenkapital 2. april	500.000	1.024.189	1.524.189

10 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	35.662	85.579
Langfristet del	35.662	85.579
Inden for 1 år	85.579	87.489
	121.241	173.068

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

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:

	2.048.524	2.855.837
Likvide midler (sikringskonti for arbejdsgarantier)	130.554	130.554

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	258.867	183.291
Mellem 1 og 5 år	199.285	289.714
	<u>458.152</u>	<u>473.005</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode (55 mdr./ 67 mdr.)	<u>813.516</u>	<u>991.010</u>

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 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

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.

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nettorealisationstværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationstværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 nettorealisationstværdi.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modtagne acontobetalinge 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 indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og kontingenter.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.