
Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S

Rampen 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 3/4 - 2/4)

CVR-nr. 11 51 30 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/6 2018

Torben Johansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 3. april 2017 - 2. april 2018 4

Balance 2. april 2018 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2017 - 2. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. juni 2018

Direktion

Allan Dahl

Bestyrelse

Torben Johansen
formand

Allan Dahl

Theis Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S for regnskabsåret 3. april 2017 - 2. april 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2017 - 2. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 19. juni 2018

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: 30. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Torben Johansen, formand
Allan Dahl
Theis Svendsen

Direktion

Allan Dahl

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Axeltorv 2
4700 Næstved

Resultatopgørelse 3. april 2017 - 2. april 2018

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		6.279.591	5.672.681
Personaleomkostninger	2	-5.784.975	-5.149.390
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-36.860	-70.324
Andre driftsomkostninger		0	-9.013
Resultat før finansielle poster		457.756	443.954
Finansielle indtægter	4	885	0
Finansielle omkostninger	5	-58.515	-96.551
Resultat før skat		400.126	347.403
Skat af årets resultat	6	-90.106	-84.212
Årets resultat		310.020	263.191

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		310.020	263.191
		310.020	263.191

Balance 2. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		106.756	80.626
Materielle anlægsaktiver	7	106.756	80.626
Anlægsaktiver		106.756	80.626
Varebeholdninger		453.811	495.043
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.255.266	1.971.773
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	906.165	478.333
Andre tilgodehavender		37.560	215.870
Udskudt skatteaktiv		22.100	29.200
Periodeafgrænsningsposter		169.864	78.025
Tilgodehavender		3.390.955	2.773.201
Likvide beholdninger		234.332	111.448
Omsætningsaktiver		4.079.098	3.379.692
Aktiver		4.185.854	3.460.318

Balance 2. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		859.546	549.526
Egenkapital	9	1.359.546	1.049.526
Selskabsskat		85.579	87.489
Langfristet gæld	10	85.579	87.489
Kreditinstitutter		0	342.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.073.957	567.654
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	8	310.690	32.488
Gæld til tilknyttede virksomheder		184.423	187.912
Selskabsskat	10	87.489	3.410
Anden gæld		1.084.170	1.189.689
Kortfristet gæld		2.740.729	2.323.303
Gældsforpligtelser		2.826.308	2.410.792
Passiver		4.185.854	3.460.318
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.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.008.765	4.453.694
Pensioner	518.375	481.299
Andre omkostninger til social sikring	191.044	167.888
Andre personaleomkostninger	66.791	46.509
	<u>5.784.975</u>	<u>5.149.390</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>13</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	36.860	70.324
	<u>36.860</u>	<u>70.324</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	885	0
	<u>885</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.201	7.612
Andre finansielle omkostninger	51.314	88.939
	<u>58.515</u>	<u>96.551</u>

Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	91.806	0
Årets udskudte skat	-1.700	82.812
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	1.400
	90.106	84.212
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 3. april		489.835
Tilgang i årets løb		62.990
Afgang i årets løb		-20.385
Kostpris 2. april		532.440
Ned- og afskrivninger 3. april		409.209
Årets afskrivninger		36.860
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-20.385
Ned- og afskrivninger 2. april		425.684
Regnskabsmæssig værdi 2. april		106.756
Afskrives over		3-5 år
	2017/18 DKK	2016/17 DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	2.520.074	1.162.214
Modtagne acontobetalinge	-1.924.599	-683.881
	595.475	478.333
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	906.165	478.333
Modtagne forudbetalinger under passiver	-310.690	-32.488
	595.475	445.845

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 3. april	500.000	549.526	1.049.526
Årets resultat	0	310.020	310.020
Egenkapital 2. april	500.000	859.546	1.359.546

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:

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	85.579	87.489
Langfristet del	85.579	87.489
Inden for 1 år	87.489	3.410
	173.068	90.899

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
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:	<u>2.855.837</u>	<u>2.500.642</u>
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	183.291	138.227
Mellem 1 og 5 år	<u>289.714</u>	<u>242.258</u>
	<u>473.005</u>	<u>380.485</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode (67 mdr./ 79 mdr.)	<u>991.010</u>	<u>1.168.505</u>

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S for 2017/18 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 2017/18 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

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

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.

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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 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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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 nettorealiseringsværdi.

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gældsmetode 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 acontoskatter. 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.