
Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S

Rampen 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 3/4 - 2/4)

CVR-nr. 11 51 30 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/6 2017

Torben Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 3. april 2016 - 2. april 2017 4

Balance 2. april 2017 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2016 - 2. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. juni 2017

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 2016 - 2. april 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2016 - 2. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 19. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

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: 29. 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 2016 - 2. april 2017

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		5.672.681	6.524.224
Personaleomkostninger	2	-5.149.390	-5.765.038
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-70.324	-53.478
Andre driftsomkostninger		-9.013	0
Resultat før finansielle poster		443.954	705.708
Finansielle indtægter		0	2.658
Finansielle omkostninger	4	-96.551	-110.945
Resultat før skat		347.403	597.421
Skat af årets resultat	5	-84.212	-134.010
Årets resultat		263.191	463.411

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		263.191	463.411
		263.191	463.411

Balance 2. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.626	79.963
Materielle anlægsaktiver	6	80.626	79.963
Anlægsaktiver		80.626	79.963
Varebeholdninger		495.043	544.231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.971.773	1.788.222
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	478.333	540.855
Andre tilgodehavender		215.870	36.700
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	1.428
Udskudt skatteaktiv		29.200	28.800
Periodeafgrænsningsposter		78.025	99.303
Tilgodehavender		2.773.201	2.495.308
Likvide beholdninger		111.448	107.554
Omsætningsaktiver		3.379.692	3.147.093
Aktiver		3.460.318	3.227.056

Balance 2. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		549.526	286.335
Egenkapital	9	1.049.526	786.335
Selskabsskat		87.489	3.410
Langfristet gæld	10	87.489	3.410
Kreditinstitutter		342.150	224.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		567.654	578.423
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	7	32.488	1.884
Gæld til tilknyttede virksomheder		187.912	183.675
Selskabsskat	10	3.410	0
Anden gæld		1.189.689	1.449.149
Kortfristet gæld		2.323.303	2.437.311
Gældsforpligtelser		2.410.792	2.440.721
Passiver		3.460.318	3.227.056
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.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.453.694	5.024.621
Pensioner	481.299	543.131
Andre omkostninger til social sikring	167.888	159.137
Andre personaleomkostninger	46.509	38.149
	5.149.390	5.765.038
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	16
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	70.324	53.478
	70.324	53.478
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.612	7.492
Andre finansielle omkostninger	88.939	103.453
	96.551	110.945
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	3.410
Årets udskudte skat	82.812	130.600
Regulering af udskudt skat tidligere år	1.400	0
	84.212	134.010

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 3. april 2016	521.786
Tilgang i årets løb	225.000
Afgang i årets løb	-256.951
Kostpris 2. april 2017	489.835
Ned- og afskrivninger 3. april 2016	441.823
Årets afskrivninger	70.323
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-102.937
Ned- og afskrivninger 2. april 2017	409.209
Regnskabsmæssig værdi 2. april 2017	80.626
Afskrives over	3-5 år

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	1.162.214	701.221
Modtagne acontobetalinge	-683.881	-162.250
	478.333	538.971
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	478.333	540.855
Modtagne forudbetalinger under passiver	-32.488	-1.884
	445.845	538.971

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion
	DKK
Tilgodehavende på balancedagen	0
Lån tilbagebetalt i året	1.428
Årets tilskrevne rente	0
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,50%

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 3. april 2016	500.000	286.335	786.335
Årets resultat	0	263.191	263.191
Egenkapital 2. april 2017	500.000	549.526	1.049.526

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:

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	87.489	3.410
Langfristet del	87.489	3.410
Inden for 1 år	3.410	0
	90.899	3.410

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:

2.500.642	2.412.416
-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	138.227	159.638
Mellem 1 og 5 år	<u>242.258</u>	<u>183.619</u>
	<u>380.485</u>	<u>343.257</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode (79 mdr./ 91mdr.)	1.168.505	1.345.999

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S for 2016/17 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 2016/17 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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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:

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 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 . 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 acountobetalinge 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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført 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.

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.