

VVS-Installatør Leon Petersen A/S

Baldershøj 1
2635 Ishøj
CVR-nr. 13 93 30 30

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2017

Anker Damgaard Petersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for VVS-Installatør Leon Petersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 5. januar 2017

Direktion

Anker Damgaard Petersen

Bestyrelse

Bent Achton

Anker Damgaard Petersen

Leon Damgaard Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i VVS-Installatør Leon Petersen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VVS-Installatør Leon Petersen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kgs. Lyngby, den 5. januar 2017

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

VVS-Installatør Leon Petersen A/S
Baldershøj 1
2635 Ishøj

Telefon: 43734100
Hjemmeside: www.leonpetersen.dk

CVR-nr.: 13 93 30 30
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 1. januar 1990
Hjemsted: Ishøj

Bestyrelse

Bent Achton
Anker Damgaard Petersen
Leon Damgaard Petersen

Direktion

Anker Damgaard Petersen

Revisor

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS-installatørvirksomhed samt andet efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 494.447, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 6.495.616.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		10.564.658	9.619.025
Personaleomkostninger	1	<u>-8.903.986</u>	<u>-8.805.005</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.660.672	814.020
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-718.446	-758.314
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-2.200</u>
Resultat før finansielle poster		942.226	53.506
Finansielle indtægter	2	132.134	205.680
Finansielle omkostninger	3	<u>-443.819</u>	<u>-469.209</u>
Resultat før skat		630.541	-210.023
Skat af årets resultat	4	<u>-136.094</u>	<u>34.366</u>
Årets resultat		<u>494.447</u>	<u>-175.657</u>
 Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>494.447</u>	<u>-175.657</u>
		<u>494.447</u>	<u>-175.657</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		18.191.522	18.576.474
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>803.636</u>	<u>1.111.380</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>18.995.158</u>	<u>19.687.854</u>
Deposita		<u>2.600</u>	<u>2.600</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.600</u>	<u>2.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.997.758</u>	<u>19.690.454</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.457.240</u>	<u>2.803.734</u>
Varebeholdninger		<u>2.457.240</u>	<u>2.803.734</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.433.609	2.279.926
Igangværende arbejder for fremmed regning		834.089	746.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.282.463	2.157.279
Andre tilgodehavender		10.725	68.988
Periodeafgrænsningsposter		<u>172.933</u>	<u>170.101</u>
Tilgodehavender		<u>6.733.819</u>	<u>5.422.644</u>
Likvide beholdninger		<u>917.442</u>	<u>1.006.538</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.108.501</u>	<u>9.232.916</u>
Aktiver i alt		<u>29.106.259</u>	<u>28.923.370</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		5.895.616	5.401.169
Egenkapital	6	<u>6.495.616</u>	<u>6.001.169</u>
Hensættelse til udskudt skat		3.919.789	3.767.061
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.919.789</u>	<u>3.767.061</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.277.419	7.863.748
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.298.125	2.317.876
Selskabsskat		68.486	0
Deposita		230.225	230.225
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>8.874.255</u>	<u>10.411.849</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	558.366	553.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.781.554	2.095.883
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.006.445	4.043.454
Anden gæld		2.134.658	2.050.199
Periodeafgrænsningsposter		335.576	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.816.599</u>	<u>8.743.291</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>18.690.854</u>	<u>19.155.140</u>
Passiver i alt		<u>29.106.259</u>	<u>28.923.370</u>
Leje og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.142.814	7.942.938
Pensioner	609.802	591.076
Andre omkostninger til social sikring	49.906	141.367
Andre personaleomkostninger	101.464	129.624
	<u>8.903.986</u>	<u>8.805.005</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	87.122	198.500
Andre finansielle indtægter	45.012	7.180
	<u>132.134</u>	<u>205.680</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	286.341	285.901
Andre finansielle omkostninger	157.478	183.308
	<u>443.819</u>	<u>469.209</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	68.486	0
Årets udskudte skat	152.708	64.808
Regulering af udskudt skat tidligere år	-85.100	-99.174
	<u>136.094</u>	<u>-34.366</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	21.220.380	2.945.981
Tilgang i årets løb	0	25.750
Kostpris 30. september 2016	<u>21.220.380</u>	<u>2.971.731</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	2.643.906	1.834.601
Årets afskrivninger	384.952	333.494
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>3.028.858</u>	<u>2.168.095</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>18.191.522</u>	<u>803.636</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	600.000	5.401.169	6.001.169
Årets resultat	0	494.447	494.447
Egenkapital 30. september 2016	<u>600.000</u>	<u>5.895.616</u>	<u>6.495.616</u>

Selskabskapitalen består af 600 aktier a nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	8.417.503	7.835.785	558.366	4.957.509
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.317.876	1.298.125	0	0
Selskabsskat	0	68.486	0	0
Deposita	230.225	230.225	0	230.225
	10.965.604	9.432.621	558.366	5.187.734

8 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Inden for et år	186.240	66.516
Mellem 1 og 5 år	565.735	160.875
	751.975	227.391

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen gæld og koncerngæld overfor kreditinstitut er der stillet selvskyldnerkaution overfor:
Leon Petersen Administrationservice A/S
Leon Petersen Gasservice A/S.
Damgaard-Huse A/S.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.kr. 7.836 er pant i selskabets grunde og bygninger.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 4.000, der giver pant i selskabets grunde og bygninger.
Ejerpantebrevene er lagt til sikkerhed for selskabets bankforbindelse for mellemværende med selskabet samt for mellemværende med Damgaard Huse A/S.

Selskabet har stillet arbejdsgaranti overfor tredjemand med i alt t.kr. 50

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor tredjemand med i alt t.kr. 200.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Leon Petersen Administrationservice A/S.

Øvrige nærtstående parter

Leon Petersen Gasservice A/S.

Transaktioner

Selskabets transaktioner med nærtstående parter har i 2015/16 bestået af renteindtægter og -udgifter samt andel af administrationsomkostninger afholdt af Leon Petersen Gasservice A/S, der er søstervirksomhed.

Ejerforhold

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

Leon Petersen Administrationservice A/S, Baldershøj 1, 2635 Ishøj.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VVS-Installatør Leon Petersen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.