

Frederiksberg VVS A/S

Pile Alle 21
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 17600176

Årsrapport 01.07.2015 - 30.06.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.12.2016

Dirigent

Navn: Søren Thomsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Frederiksberg VVS

Pile Alle 21

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 17600176

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Kis Valentin Thomsen, formand

Søren Thomsen

Bjarno Frederiksen

Direktion

Søren Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Frederiksberg VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 08.12.2016

Direktion

Søren Thomsen

Bestyrelse

Kis Valentin Thomsen
formand

Søren Thomsen

Bjarno Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Frederiksberg VVS A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frederiksberg VVS A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 08.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Paulsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af VVS-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 2.811 t.kr. mod et overskud på 2.366 t.kr. i 2014/15.

Der forventes et positivt resultat for 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 10.840.729 | 11.274 |
| Personaleomkostninger | 1 | (6.993.012) | (7.958) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(258.624)</u> | <u>(276)</u> |
| Driftsresultat | | 3.589.093 | 3.040 |
| Andre finansielle indtægter | | 11.759 | 54 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(1.092)</u> | <u>(6)</u> |
| Resultat før skat | | 3.599.760 | 3.088 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(788.737)</u> | <u>(722)</u> |
| Årets resultat | | <u>2.811.023</u> | <u>2.366</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 2.800.000 | 2.350 |
| Overført resultat | | <u>11.023</u> | <u>16</u> |
| | | <u>2.811.023</u> | <u>2.366</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 324.314 | 473 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 324.314 | 473 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 808.920 | 809 |
| Andre tilgodehavender | | 45.747 | 45 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 854.667 | 854 |
| Anlægsaktiver | | 1.178.981 | 1.327 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 25.000 | 25 |
| Varebeholdninger | | 25.000 | 25 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.724.053 | 2.801 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 3.861.970 | 1.135 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.792 | 4.064 |
| Andre tilgodehavender | | 17.987 | 54 |
| Tilgodehavender | | 7.605.802 | 8.054 |
| Likvide beholdninger | 5 | 2.671.414 | 2.051 |
| Omsætningsaktiver | | 10.302.216 | 10.130 |
| Aktiver | | 11.481.197 | 11.457 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 575.000 | 575 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.210.451 | 3.199 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>2.800.000</u> | <u>2.350</u> |
| Egenkapital | | <u>6.585.451</u> | <u>6.124</u> |
| Udskudt skat | | <u>275.282</u> | <u>90</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>275.282</u> | <u>90</u> |
| Skyldig selskabsskat | 6 | <u>603.764</u> | <u>764</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>603.764</u> | <u>764</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.428.861 | 942 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 483.235 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 763.600 | 889 |
| Anden gæld | | <u>1.341.004</u> | <u>2.648</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.016.700</u> | <u>4.479</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>4.620.464</u> | <u>5.243</u> |
| Passiver | | <u>11.481.197</u> | <u>11.457</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført over- skud eller un- derskud kr. | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 575.000 | 3.199.428 | 2.350.000 | 6.124.428 |
| Udbetalt ordi- nært udbytte | 0 | 0 | (2.350.000) | (2.350.000) |
| Årets resultat | 0 | 11.023 | 2.800.000 | 2.811.023 |
| Egenkapital ul- timo | 575.000 | 3.210.451 | 2.800.000 | 6.585.451 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|--|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 5.834.241 | 6.668 |
| Pensioner | 799.958 | 921 |
| Andre omkostninger til social sikring | 198.309 | 215 |
| Andre personaleomkostninger | 160.504 | 154 |
| | 6.993.012 | 7.958 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 258.624 | 276 |
| | 258.624 | 276 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 603.764 | 764 |
| Ændring af udskudt skat | 184.973 | (36) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 0 | (6) |
| | 788.737 | 722 |
| | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.877.052 |
| Tilgange | | 110.000 |
| Kostpris ultimo | | 1.987.052 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (1.404.114) |
| Årets afskrivninger | | (258.624) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (1.662.738) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 324.314 |

Noter

5. Likvide beholdninger

Af selskabets likvide beholdninger på 2.671 t.kr. indestår 691 t.kr. i banken som arbejdsgarantier.

6. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat udgøres af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet ST VVS Holding ApS.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ST VVS Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes på grundlag af færdiggørelsesgraden på det enkelte arbejde. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.