

## **VVS-firma P. Hermansen A/S**

Industrivej 10  
8660 Skanderborg  
CVR-nr. 19940292

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.09.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jørgen Hermansen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

VVS-firma P. Hermansen A/S  
Industrivej 10  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 19940292  
Hjemsted: Skanderborg  
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### Bestyrelse

Peter Hermansen, formand  
Jørgen Hermansen  
Jane Gosvig Hermansen

### Direktion

Jørgen Hermansen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for VVS-firma P. Hermansen 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stilling, den 19.09.2017

### Direktion

Jørgen Hermansen

### Bestyrelse

Peter Hermansen  
formand

Jørgen Hermansen

Jane Gosvig Hermansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i VVS-firma P. Hermansen A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VVS-firma P. Hermansen A/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. 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 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Silkeborg, den 19.09.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af vvs-virksomhed, herunder varme-, vand- og sanitetsinstallationer mv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 3.371 t.kr. mod 2.407 t.kr. i 2015/16. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Årets resultat før skat er positivt påvirket med 270 t.kr. som følge af ændret procedure for optælling og værdiansættelse af virksomhedens lager, herunder en mere præcis opgørelse af virksomhedens varelager.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.188.167</b>	<b>10.604.387</b>
Distributionsomkostninger		(250.193)	(255.041)
Administrationsomkostninger		<u>(7.575.581)</u>	<u>(7.253.396)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.362.393</b>	<b>3.095.950</b>
Andre finansielle indtægter	1	77.197	97.075
Andre finansielle omkostninger		<u>(108.171)</u>	<u>(100.817)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.331.419</b>	<b>3.092.208</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(960.472)</u>	<u>(685.050)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>3.370.947</b></u>	<u><b>2.407.158</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.870.947	3.507.158
Overført resultat		<u>(1.500.000)</u>	<u>(1.100.000)</u>
		<u><b>3.370.947</b></u>	<u><b>2.407.158</b></u>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
Produktionsanlæg og maskiner		33.610	26.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.951.087	2.081.692
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.984.697</b>	<b>2.107.774</b>
Andre tilgodehavender		234.218	234.218
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>234.218</b>	<b>234.218</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.218.915</b>	<b>2.341.992</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.089.249	859.190
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.089.249</b>	<b>859.190</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.308.164	10.085.378
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	1.498.395	1.616.951
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.733.379	3.982.331
Andre tilgodehavender		48.487	51.800
Periodeafgrænsningsposter		464.986	609.715
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.053.411</b>	<b>16.346.175</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>942.434</b>	<b>2.080.092</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>15.085.094</b>	<b>19.285.457</b>
<b>Aktiver</b>		<b>17.304.009</b>	<b>21.627.449</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.000.000	4.500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>4.870.947</u>	<u>3.507.158</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>8.370.947</u></b>	<b><u>8.507.158</u></b>
Udskudt skat		<u>455.500</u>	<u>487.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>455.500</u></b>	<b><u>487.000</u></b>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>231.569</u>	<u>1.346.170</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>231.569</u></b>	<b><u>1.346.170</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.431.393	689.557
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	0	203.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.794.221	4.152.213
Skyldig selskabsskat		991.972	2.239.050
Anden gæld		<u>4.028.407</u>	<u>4.002.555</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.245.993</u></b>	<b><u>11.287.121</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.477.562</u></b>	<b><u>12.633.291</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>17.304.009</u></b>	<b><u>21.627.449</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	4.500.000	3.507.158	8.507.158
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.507.158)	(3.507.158)
Årets resultat	0	(1.500.000)	4.870.947	3.370.947
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>4.870.947</b>	<b>8.370.947</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	73.379	91.739	
Renteindtægter i øvrigt	3.818	5.336	
	<b>77.197</b>	<b>97.075</b>	
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Aktuel skat	991.972	2.239.050	
Ændring af udskudt skat	(31.500)	(1.554.000)	
	<b>960.472</b>	<b>685.050</b>	
	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	773.509	4.760.999	658.055
Tilgange	17.474	444.350	0
Afgange	(14.176)	(176.876)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>776.807</b>	<b>5.028.473</b>	<b>658.055</b>
Af- og nedskrivninger primo	(747.427)	(2.679.307)	(658.055)
Årets afskrivninger	(9.946)	(559.955)	0
Tilbageførsel ved afgang	14.176	161.876	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(743.197)</b>	<b>(3.077.386)</b>	<b>(658.055)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>33.610</b>	<b>1.951.087</b>	<b>0</b>
Ikke ejede aktiver	-	<b>1.492.544</b>	-
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.576.986	38.938.699	
Foretagne acontofaktureringer	(14.078.591)	(37.525.494)	
Overført til gældsforpligtelser	0	203.746	
	<b>1.498.395</b>	<b>1.616.951</b>	

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	1.431.393	689.557	231.569
	<b>1.431.393</b>	<b>689.557</b>	<b>231.569</b>

	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>1.652.380</b>	<b>2.315.236</b>

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende Industrivej 10, Stilling. Lejekontrakten er uopsigelig frem til den 28.02.2020.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jørgen Hermansen Holding ApS som administrationselskab. 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.

## 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.

I overensstemmelse med årsregnskabsloven, er bilomkostninger og tilhørende afskrivninger reklassificeret fra distributionsomkostninger til produktionsomkostninger, og sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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).

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til materialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

### Tilgodehavender

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### 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. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### 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.

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.