

Bækmand VVS & Ventilation ApS

Platinvej 24, 6000 Kolding

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 20 21 19 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

Lars Bækmand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Bækmand VVS & Ventilation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. februar 2017

Direktion

Lars Bækmand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Bækmand VVS & Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bækmand VVS & Ventilation ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bækmand VVS & Ventilation ApS
Platinvej 24
6000 Kolding

Telefon: 75528787

Telefax: 75520787

Hjemmeside: www.baekmandvvs.dk

E-mail: info@baekmandvvs.dk

CVR-nr.: 20 21 19 70

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Lars Bækmand

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er leverancer indenfor VVS installation og ventilation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.551.845 mod 2.359.724 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 319.337 mod 114.996 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bækmand VVS & Ventilation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.551.845	2.359.724
1 Personaleomkostninger	-1.931.297	-2.003.404
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-116.291	-132.041
Driftsresultat	504.257	224.279
Andre finansielle indtægter	1.112	9.195
2 Øvrige finansielle omkostninger	-96.586	-81.892
Resultat før skat	408.783	151.582
3 Skat af årets resultat	-89.446	-36.586
Årets resultat	319.337	114.996
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Overføres til overført resultat	269.337	64.996
Disponeret i alt	319.337	114.996

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Grunde og bygninger	1.266.044	1.324.009
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.297	84.623
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.292.341</u>	<u>1.408.632</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.292.341</u>	<u>1.408.632</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	52.400	58.320
	Varebeholdninger i alt	<u>52.400</u>	<u>58.320</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.567.951	2.965.295
	Igangværende arbejder for fremmed regning	691.795	387.754
	Udskudte skatteaktiver	58.538	43.638
	Periodeafgrænsningsposter	55.338	68.032
	Tilgodehavender i alt	<u>3.373.622</u>	<u>3.464.719</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.145	25.395
	Værdipapirer i alt	<u>20.145</u>	<u>25.395</u>
	Likvide beholdninger	311.112	496.277
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.757.279</u>	<u>4.044.711</u>
	Aktiver i alt	<u>5.049.620</u>	<u>5.453.343</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	2.764.250	2.494.913
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
	Egenkapital i alt	<u>2.939.250</u>	<u>2.669.913</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	704.510	781.947
	Deposita	27.000	27.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>731.510</u>	<u>808.947</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	74.000	71.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.000	9.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	743.375	1.031.913
	Selskabsskat	115.167	299.021
	Anden gæld	437.318	563.549
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.378.860</u>	<u>1.974.483</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.110.370</u>	<u>2.783.430</u>
	Passiver i alt	<u>5.049.620</u>	<u>5.453.343</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.805.021	1.840.912
Pensioner	96.789	125.579
Andre omkostninger til social sikring	29.487	36.913
	<u>1.931.297</u>	<u>2.003.404</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	96.586	81.892
	<u>96.586</u>	<u>81.892</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	104.346	48.222
Årets regulering af udskudt skat	-14.900	-11.636
	<u>89.446</u>	<u>36.586</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	500.000	500.000
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-500.000	-500.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>2.318.614</u>	<u>2.318.614</u>
Kostpris ultimo	<u>2.318.614</u>	<u>2.318.614</u>
Af- og nedskrivninger primo	-994.605	-936.640
Årets afskrivninger	<u>-57.965</u>	<u>-57.965</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.052.570</u>	<u>-994.605</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.266.044</u>	<u>1.324.009</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>3.550.000</u>	<u>3.550.000</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>598.653</u>	<u>598.653</u>
Kostpris ultimo	<u>598.653</u>	<u>598.653</u>
Af- og nedskrivninger primo	-514.030	-439.954
Årets afskrivninger	<u>-58.326</u>	<u>-74.076</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-572.356</u>	<u>-514.030</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>26.297</u>	<u>84.623</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.494.913	2.429.917
Årets overførte overskud eller underskud	<u>269.337</u>	<u>64.996</u>
	<u>2.764.250</u>	<u>2.494.913</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	50.000	50.000
Udloddet udbytte	-50.000	-50.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	74.000	410.000	778.510	852.947
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
	<u>74.000</u>	<u>410.000</u>	<u>805.510</u>	<u>879.947</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 778 t.kr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 1.266 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 820 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 57 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 170 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har via bankforbindelse afgivet arbejds- og betingelsesgarantier overfor kunder og myndigheder med 1.414 t.kr.