

VAC Revision & Review ApS

Registrerede Revisorer
Linde Alle 1, 1. • 2750 Ballerup • Tlf.: 44 66 26 22



Finn Olsen A/S VVS

(CVR nr. 20 63 80 87)

Salbjergvej 35, 4622 Havdrup

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. december 2019.

Dirigent

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Henrik Herse', written over a horizontal line.

Henrik Herse

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019.....	12
Balance pr. 30. juni 2019.....	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Finn Olsen A/S VVS
Salbjergvej 35
4622 Havdrup
Hjemstedskommune: Solrød

CVR-nummer

20 63 80 87

Direktion

Henrik Herse

Direktion

Tobias Herse
Henrik Herse
Karina Herse

Kapitalejer

Herse Holding ApS, Hvalsø

Tilknyttet virksomhed

Fl. Olsen VVS ApS

Revision

VAC Revision & Review ApS
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Handelsbanken
Centrumgaden 24, 1.
2750 Ballerup

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for Finn Olsen A/S VVS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at årsrapporten er ledelsens ansvar.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Havdrup, den 5. december 2019.

Direktion



Henrik Herse
Direktør

Bestyrelse



Tobias Herse



Henrik Herse



Karina Herse

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Finn Olsen A/S VVS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Finn Olsen A/S VVS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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 supplerede 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker derfor 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Ballerup, den 5. december 2019

VAC Revision & Review ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 37 36 60 99)

Kenn Andersen
Registreret revisor
(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handels-, håndværks- og industrivirksomhed og dermed i forbindelse stående virksomhed.

Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har bestået i udførelse af VVS - installationer hos erhvervskunder og private.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 377.543.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets finansielle stilling væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Herse Holding ApS, Hvalsø

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Det medfører, at der nu ikke længere er note om egenkapitalen. Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en Tilpasningen i anvendt regnskabspraksis har ikke medført beløbsmæssige ændringer af resultat, aktiver, passiver eller egenkapital, hverken for tidligere eller indeværende år. Herudover er der ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Goodwill	5 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 7 år
Automobiler	5 - 7 år

Goodwill afskrives lineært over 5 år, da dette formodes at være den omsætningsaktive periode for tilbagevendende kunder.

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver (fortsat)

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Leasing

Finansielt leasede kontrakter indregnes som anlægsaktiv og leasingydelserne indregnes som en forpligtelse i balancen.

Operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen lineært over leasingperioden.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og der er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

2017/2018		Noter	
10.528.621	Bruttofortjeneste		11.435.426
-8.959.747	Personaleomkostninger	1	-9.722.319
-782.041	Af- og nedskrivninger	2	-926.993
-118.032	Andre driftsomkostninger		0
<u>668.801</u>	Resultat før finansielle poster		<u>786.114</u>
48.302	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...		63.276
5.430	Finansielle indtægter		1.618
-264.582	Finansielle omkostninger		-339.891
<u>457.951</u>	Resultat før skat		<u>511.117</u>
<u>-107.484</u>	Skat af årets resultat	3	<u>-133.574</u>
<u><u>350.467</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>377.543</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	370.000
Overført resultat	7.543
Resultatdisponering i alt	<u>377.543</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Aktiver

2017/2018		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
605.385	Goodwill	4	429.664
<u>605.385</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>429.664</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
1.518.490	Driftsmidler og inventar	4	3.066.586
<u>1.518.490</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.066.586</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
100.000	Andre tilgodehavender		100.000
<u>100.000</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>100.000</u>
<u>2.223.875</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>3.596.250</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Varebeholdninger</u>		
3.029.639	Fremstillede varer og handelsvarer		3.674.383
<u>3.029.639</u>	Varebeholdninger i alt		<u>3.674.383</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
2.675.391	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.803.412
410.751	Igangværende arbejder for fremmed regning		66.543
1.079.864	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.237.790
0	Andre tilgodehavender		5.754
240.005	Periodeafgrænsningsposter		285.791
<u>4.406.011</u>	Tilgodehavender i alt		<u>3.399.290</u>
<u>59.220</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>11.867</u>
<u>7.494.870</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>7.085.540</u>
<u>9.718.745</u>	AKTIVER I ALT		<u>10.681.790</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Passiver

2017/2018		Noter	
	Egenkapital		
500.000	Virksomhedskapital	5	500.000
350.000	Øvrige reserver		370.000
1.735.977	Overført resultat		1.743.520
2.585.977	Egenkapital i alt		2.613.520
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
29.260	Hensættelse til udskudt skat.....		61.688
29.260	Hensatte forpligtelser i alt		61.688
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
694.229	Gæld til kreditinstitutter	6	1.731.710
694.229	Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.731.710
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
2.185.551	Gæld til pengeinstitutter		2.661.578
194.220	Kortfristet andel af langfristet gæld	6	926.403
893.328	Leverandører af varer og tjenesteydelser		813.935
917.270	Gæld til tilknyttede virksomheder		0
0	Selskabsskat		0
1.945.519	Anden gæld		1.639.116
273.391	Periodeafgrænsningsposter		233.840
6.409.279	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.274.872
7.132.768	Forpligtelser i alt		8.068.270
9.718.745	PASSIVER I ALT		10.681.790

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 7

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 8

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 9

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Øvrige</u> <u>reserver</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo sidste år.....	500.000	500.000	1.735.510	2.735.510
Udloddet udbytte.....	0	-500.000	0	-500.000
Årets resultat	0	0	350.467	350.467
Udbytte	0	350.000	-350.000	0
Egenkapital primo	<u>500.000</u>	<u>350.000</u>	<u>1.735.977</u>	<u>2.585.977</u>
Udloddet udbytte.....	0	-350.000	0	-350.000
Årets resultat	0	0	377.543	377.543
Udbytte	0	370.000	-370.000	0
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>370.000</u>	<u>1.743.520</u>	<u>2.613.520</u>

Noter

2017/2018	1. Personalemkostninger	
7.625.182	Lønninger, gager og vederlag	8.305.683
1.164.745	Pensioner	1.205.044
<u>169.820</u>	Andre sociale udgifter	<u>211.592</u>
<u>8.959.747</u>		<u>9.722.319</u>
<u>18</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>25</u>
	2. Af- og nedskrivninger	
175.721	Goodwill	175.721
<u>606.320</u>	Driftsmateriel og inventar	<u>751.272</u>
<u>782.041</u>		<u>926.993</u>
	3. Skat af årets resultat	
165.102	Aktuel skat	101.146
<u>-57.618</u>	Ændring af udskudt skat	<u>32.428</u>
<u>107.484</u>		<u>133.574</u>

Noter (fortsat)

4. Anlægsaktiver	Goodwill	Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	878.606	5.154.576
Tilgang	0	2.328.145
Afgang, afhændede aktiver	0	-462.230
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>878.606</u>	<u>7.020.491</u>
Afskrivninger primo.....	273.221	3.636.086
Afskrivninger, afhændede aktiver.....	0	-433.453
Afskrivninger.....	<u>175.721</u>	<u>751.272</u>
Afskrivninger ultimo	<u>448.942</u>	<u>3.953.905</u>
Bogført værdi goodwill	<u>429.664</u>	
Bogført værdi driftsmidler		<u>3.066.586</u>
Heraf udgør finansielt leasede aktiver		<u>1.801.190</u>

Goodwill afskrives lineært over 5 år, da dette formodes at være den omsætningsaktive periode for tilbagevendende kunder.

5. Egenkapital

Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen fordeles i anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

2017/2018	6. Gæld til kreditinstitutter	
888.449	Handelsbanken 0898 1017332	694.204
0	Handelsbanken 0898 1012128.....	414.508
0	Nykredit leasing, MAN TGS	964.523
0	Ford Credit, Ford Transit	317.276
0	Ford Credit, Ford Trendvan	168.530
0	Ford Credit, Ford Trendvan	177.100
0	Aktiverede leasingrenter	-78.028
<u>888.449</u>		<u>2.658.113</u>
<u>-194.220</u>	Afdrag næste år.....	<u>-926.403</u>
<u>694.229</u>		<u>1.731.710</u>

Heraf forfalder kr. 0 til betaling 5 år efter balancetidspunktet.

Noter (fortsat)

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med restforpligtelser på anslået t.kr. 66 pr. balancetidspunkt. Heraf forfalder indenfor 1 år t.kr. 66. Restgæld efter 5 år kr. 0.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med forpligtelse i opsigelsesperioden på ca. t.kr. 194.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutidspunkt.

8. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Der er overfor Handelsbanken A/S etableret virksomhedspant kr. 3.000.000 med sikkerhed i goodwill, driftsmateriel, tilgodehavender fra salg og varelagre med en bogført værdi på kr. 7.172.855.

Der er overfor Handelsbanken A/S stillet ejerpantebrev kr. 225.000 i automobil med bogført værdi kr. 104.728.

Til sikkerhed for mellemværende med leasingselskaber, er der stillet pant i automobiler med bogført værdi kr. 1.801.190.

Herse Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution og stillet sikkerhed i ubebyggede grunde med kr. 2.750.000 for engagement i Handelsbanken A/S.

Fl. Olsen VVS ApS har overfor Handelsbanken A/S stillet virksomhedspant kr. 1.000.000 til sikkerhed for mellemværende mellem Finn Olsen A/S VVS og Handelsbanken A/S.

Til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken A/S har selskabet afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheder.

Noter (fortsat)

8. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea A/S har tilknyttet virksomhed afgivet selvskyldnerkaution.

Virksomhedsdeltager har afgivet selvskyldnerkaution overfor Handelsbanken A/S og Nordea A/S.

Bestyrelsesmedlem har afgivet selvskyldnerkaution overfor Handelsbanken A/S.

9. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Herse Holding ApS der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Herse Holding ApS, Boerbjergvej 48, 4330 Hvalsø.

Koncernforhold:

Moderselskab:

Herse Holding ApS, Boerbjergvej 48, 4330 Hvalsø.

Tilknyttet virksomhed:

Fl. Olsen VVS ApS, Tåstruphøj 5, 4300 Holbæk.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Mellemværende med de tilknyttede virksomheder på markedsmæssige vilkår.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med tilknyttede virksomheder på markedsmæssige vilkår.