



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Henning Carlsen VVS A/S

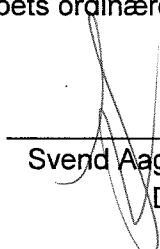
Tømmervej 1

4600 Køge

(CVR-nr. 25 99 38 37)

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/11 2016



Svend Aage Dreist Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henning Carlsen VVS A/S Tømrervej 1 4600 Køge
	CVR-nr.: 25 99 38 37
	Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-virksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.
Bestyrelse	Svend Aage Dreist Hansen Sussi Krøjer Thyge Thomas Thyge
Direktion	Thomas Thyge
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Henning Carlsen VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. oktober 2016

Direktion



Thomas Thyge

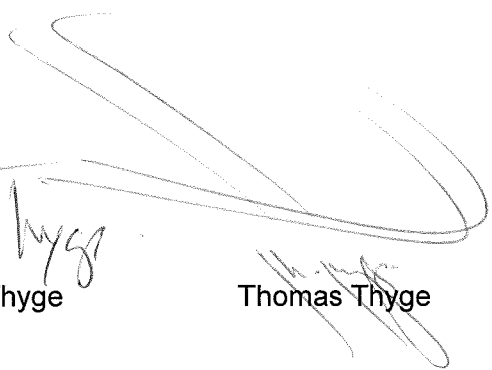
Bestyrelse



Svend Aage Dreist Hansen



Sussi Krøjer Thyge



Thomas Thyge

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Til kapitalejerne i Henning Carlsen VVS A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Henning Carlsen VVS A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 31. oktober 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Søren Nielsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Henning Carlsen VVS A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

7

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet Thomas Thyge ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

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

Indretning af lejede lokaler, 3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-10 år

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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

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

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

11

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	7.749.922	8.794.428
1 Personaleomkostninger	-8.044.838	-8.613.657
Af- og nedskrivninger	-140.977	-49.316
Driftsresultat	-435.893	131.455
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.000	0
Andre finansielle omkostninger	-72.332	-28.632
Resultat før skat	-493.225	102.823
2 Skat af årets resultat	104.000	-27.950
ÅRETS RESULTAT	-389.225	74.873
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	100.000
Overført resultat	-389.225	-25.127
Anvendelse i alt	-389.225	74.873

Balance pr. 30. juni

12

AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indretning af lejede lokaler	60.268	93.942
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	272.684	184.890
Materielle anlægsaktiver i alt	332.952	278.832
Andre tilgodehavender	64.857	57.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	64.857	57.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	397.809	335.832
Råvarer og hjælpematerialer	418.000	438.000
Varebeholdninger i alt	418.000	438.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.736.453	4.607.809
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	939.860	856.379
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	519.234	0
Udskudt skatteaktiv	85.000	0
Andre tilgodehavender	0	269.578
Periodeafgrænsningsposter	280.864	401.590
Tilgodehavender i alt	6.561.411	6.135.356
Likvide beholdninger	2.302	2.505
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.981.713	6.575.861
AKTIVER I ALT	7.379.522	6.911.693

Balance pr. 30. juni

13

PASSIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.414.331	1.803.556
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>1.914.331</u>	<u>2.403.556</u>
2 Udskudt skat	0	19.000
HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>19.000</u>
Kreditinstitutter m.v.	1.263.304	339.751
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	322.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.394.224	2.370.209
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	180.415
Anden gæld	1.485.663	1.598.762
Kortfristet gæld i alt	<u>5.465.191</u>	<u>4.489.137</u>
GÆLD I ALT	<u>5.465.191</u>	<u>4.489.137</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.379.522</u>	<u>6.911.693</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	6.789.029	7.269.330
Pensioner	837.650	921.516
Andre udgifter til social sikring	418.159	422.811
	<u>8.044.838</u>	<u>8.613.657</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	78.984
Årets regulering af udskudt skat	-104.000	-51.013
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-21
	<u>-104.000</u>	<u>27.950</u>
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi	5.369.362	1.165.093
A conto faktureret	-4.751.502	-308.714
	<u>617.860</u>	<u>856.379</u>
Indregnet under aktiver	939.860	856.379
Indregnet under kortfristet gæld	322.000	0
	<u>617.860</u>	<u>856.379</u>
4 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen består af 100 aktier á kr. 5.000.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Overført resultat		
Saldo primo	1.803.556	1.828.683
Årets resultat	-389.225	74.873
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-100.000
	<u>1.414.331</u>	<u>1.803.556</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	100.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	-100.000	-1.000.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.914.331</u>	<u>2.403.556</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Eventualforpligtelser		
Der er stillet entreprisgarantier, som selskabet hæfter for i forbindelse med igangværende entrepriscontrakter	<u>856.318</u>	
Leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
Leasingaftaler uopsigeligt i op til 4 år, forpligtelse	<u>821.861</u>	
Huslejeforpligtelse		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>54.000</u>	

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Sambeskatning		
<p>Henning Carlsen VVS A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Thomas Thyge ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.</p>		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspant	<u>1.500.000</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Varebeholdninger og igangværende arbejder	<u>418.000</u>	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>4.736.453</u>	
Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>272.684</u>	