
FagTek A/S

Brogvej 18, 7441 Bording

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 79 93 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/10 2016

Finn Dyhre Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for FagTek A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 26. oktober 2016

Direktion

Daniel Blak

Bestyrelse

Peter Møller Sørensen
formand

Finn Dyhre Hansen

Daniel Blak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FagTek A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FagTek A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

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

Trekantområdet, den 26. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

FagTek A/S
Brogesvej 18
7441 Bording

CVR-nr.: 26 79 93 33
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 20. september 2002
Regnskabsår: 14. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ikast-Brande

Bestyrelse

Peter Møller Sørensen, formand
Finn Dyhre Hansen
Daniel Blak

Direktion

Daniel Blak

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Codex Advokater Advokatpartnerselskab
Damhaven 5B
7100 Vejle

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Kirketorvet 4
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er projektering og salg af ventilationsanlæg samt serviceeftersyn af skolers faglokaler.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 178.018, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.686.203.

Der er igangsat en udfasning af projektering og salg af ventilationsanlæg, hvorfor ledelsen vil fokusere på aktiviteten serviceeftersyn af skolers faglokaler.

Som følge af den omstilling selskabet har været inde i anses årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes et bedre resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.781.511	3.843.810
Personaleomkostninger	1	-4.381.882	-4.117.483
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-30.458	-12.005
Andre driftsomkostninger		-79.360	0
Resultat før finansielle poster		289.811	-285.678
Finansielle indtægter	2	161.582	105.259
Finansielle omkostninger		-221.520	-322.412
Resultat før skat		229.873	-502.831
Skat af årets resultat	3	-51.855	127.818
Årets resultat		178.018	-375.013

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		178.018	-375.013
		178.018	-375.013

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Hjemmeside		19.444	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	19.444	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.663	729
Indretning af lejede lokaler		7.323	17.983
Materielle anlægsaktiver	5	59.986	18.712
Andre tilgodehavender		112.500	112.500
Finansielle anlægsaktiver		112.500	112.500
Anlægsaktiver		191.930	131.212
Færdigvarer og handelsvarer		2.462.161	2.585.964
Varebeholdninger		2.462.161	2.585.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.759.756	2.301.125
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	87.292	817.664
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.745.844	1.669.485
Andre tilgodehavender		37.665	79.360
Selskabsskat, moderselskab		219.598	277.968
Periodeafgrænsningsposter		142.894	146.552
Tilgodehavender		4.993.049	5.292.154
Likvide beholdninger		7.974	3.243
Omsætningsaktiver		7.463.184	7.881.361
Aktiver		7.655.114	8.012.573

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.186.203	2.008.185
Egenkapital	7	2.686.203	2.508.185
Hensættelse til udskudt skat		189.996	194.483
Andre hensættelser		200.000	51.921
Hensatte forpligtelser		389.996	246.404
Kreditinstitutter		1.095.752	1.397.157
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.095.752	1.397.157
Kreditinstitutter	8	1.817.064	1.413.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		610.224	1.555.173
Modtagne forudbetalinger	6	96.815	150.072
Anden gæld		959.060	741.969
Kortfristede gældsforpligtelser		3.483.163	3.860.827
Gældsforpligtelser		4.578.915	5.257.984
Passiver		7.655.114	8.012.573
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.044.240	3.621.910
Pensioner	189.648	176.337
Andre omkostninger til social sikring	79.291	80.317
Andre personaleomkostninger	68.703	238.919
	4.381.882	4.117.483
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	10
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	161.582	105.259
	161.582	105.259
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	56.342	-277.968
Årets udskudte skat	-4.487	150.150
	51.855	-127.818
4 Immaterielle anlægsaktiver		Hjemmeside
		DKK
Kostpris 1. juli		0
Tilgang i årets løb		20.000
Kostpris 30. juni		20.000
Ned- og afskrivninger 1. juli		0
Årets afskrivninger		556
Ned- og afskrivninger 30. juni		556
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		19.444
Afskrives over		3 år

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	1.640.937	123.095
Tilgang i årets løb	302.458	0
Afgang i årets løb	-231.282	0
Kostpris 30. juni	1.712.113	123.095
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.640.208	105.112
Årets afskrivninger	19.242	10.660
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.659.450	115.772
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	52.663	7.323
Afskrives over	3-5 år	10 år

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016 DKK	2015 DKK
Salgsværdi af periodens produktion	3.542.241	3.222.860
Modtagne acontobetalinge	-3.551.764	-2.555.268
	-9.523	667.592
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	87.292	817.664
Modtagne forudbetalinger	-96.815	-150.072
	-9.523	667.592

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	2.008.185	2.508.185
Årets resultat	0	178.018	178.018
Egenkapital 30. juni	500.000	2.186.203	2.686.203

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier a nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	91.250	273.750
Mellem 1 og 5 år	1.004.502	1.123.407
Langfristet del	1.095.752	1.397.157
Inden for 1 år	304.468	307.803
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.512.596	1.105.810
Kortfristet del	1.817.064	1.413.613
	2.912.816	2.810.770

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	546.934	496.156
Mellem 1 og 5 år	323.474	385.148
	870.408	881.304
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	121.068	118.500
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Virksomhedspant på i alt TDKK 3.000, der giver pant i materielle- og immaterielle anlægsaktiver	79.430	18.712
varebeholdninger og	2.662.161	2.585.964
simple fordringer	1.759.756	2.301.125
	4.501.347	4.905.801

Herudover har selskabet afgivet de for branchen sædvanlige arbejdsgarantier for i alt TDKK 977.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for Sydbank A/S' mellemværender med Noles A/S, Ejendomsselskabet Fagtek ApS, Timedico A/S, Tempus Benelux B.B og Blak & Sørensen ApS.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Blak & Sørensen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FagTek A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Med henvisning til årsregnskabsloven §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelser. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 sambeskattet med dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over den forventede økonomiske levetid, som andrager 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Modtagne acontobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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