

# Himmerland Alarm - El & VVS A/S

Trykkerivej 4, 9560 Hadsund  
CVR-nr. 27 67 49 92

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 09.02.17

Peter Overgaard  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Himmerland Alarm - El & VVS A/S  
Trykkerivej 4  
9560 Hadsund  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 27 67 49 92

---

**Bestyrelse**

---

Peter Harbo Overgaard, formand  
Erik Bonde Kjeldsen  
Ann Dalby Hansen

---

**Direktion**

---

Erik Bonde Kjeldsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jutlander Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Himmerland Alarm - El & VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 8. februar 2017

### **Direktionen**

Erik Bonde Kjeldsen

### **Bestyrelsen**

Peter Harbo Overgaard  
Formand

Erik Bonde Kjeldsen

Ann Dalby Hansen

### Til kapitalejerne i Himmerland Alarm - El & VVS A/S

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Himmerland Alarm - El & VVS A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af erstatningssag. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsund, den 8. februar 2017

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive alarm, el og VVS forretning.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

En af Himmerland Alarm, El & VVS' tidligere kunder har rejst krav mod selskabet om betaling af erstatning på ca. t.DKK 2.400 ligesom de nægter at betale forfalden debitorsaldo på ca. t.DKK 1.800. Det er ledelsens opfattelse, at erstatningskravet kan afvises i sin helhed, og at debitortilgodehavendet vil blive indbetalt. Såfremt dette - mod ledelsens forventning - ikke sker vil det påvirke selskabets økonomiske stilling væsentligt.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 931.889 mod DKK 952.200 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.041.271.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.579.906</b>	<b>7.139.140</b>
2	Personaleomkostninger	-6.162.229	-5.786.363
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>1.417.677</b>	<b>1.352.777</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-60.545	22.040
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.357.132</b>	<b>1.374.817</b>
	Andre finansielle indtægter	0	11
3	Andre finansielle omkostninger	-147.869	-145.177
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-147.869</b>	<b>-145.166</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.209.263</b>	<b>1.229.651</b>
4	Skat af årets resultat	-277.374	-277.451
	<b>Årets resultat</b>	<b>931.889</b>	<b>952.200</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
	Overført resultat	531.889	552.200
	<b>I alt</b>	<b>931.889</b>	<b>952.200</b>



<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.645.368	1.692.713
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.977	50.177
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.682.345</b>	<b>1.742.890</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.682.345</b>	<b>1.742.890</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	440.900	458.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>440.900</b>	<b>458.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.159.704	3.385.741
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	171.500	215.000
	Andre tilgodehavender	24.104	80.663
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.355.308</b>	<b>3.681.404</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.796.208</b>	<b>4.139.404</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.478.553</b>	<b>5.882.294</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.141.271	609.382
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
<b>7</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.041.271</b>	<b>1.509.382</b>
	Hensættelser til udskudt skat	35.126	29.694
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>35.126</b>	<b>29.694</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	996.214	1.071.831
<b>8</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>996.214</b>	<b>1.071.831</b>
<b>8</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	71.994	59.548
	Gæld til kreditinstitutter	1.303.609	1.073.482
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.349.716	567.809
	Selskabsskat	349.263	307.143
	Anden gæld	1.331.360	1.263.405
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.405.942</b>	<b>3.271.387</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.402.156</b>	<b>4.343.218</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.478.553</b>	<b>5.882.294</b>

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Kontraktlige forpligtelser

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

**Ekstraordinære poster**

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af selskabets ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourcerforbrug og det totale budgetterede ressourcerforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourcerforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

En af selskabets tidligere kunder har rejst krav mod selskabet om betaling af erstatning på ca. t.DKK 2.400 ligesom de nægter at betale forfalden debitorsaldo på ca. t.DKK 1.800. Det er ledelsens opfattelse, at erstatningskravet kan afvises i sin helhed, og at debitortilgodehavendet vil blive indbetalt. Såfremt dette - mod ledelsens forventninger - ikke sker, vil det påvirke selskabets økonomiske stilling væsentligt.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.284.796	5.125.173
Pensioner	604.583	578.620
Andre omkostninger til social sikring	132.205	134.486
Personaleomkostninger i øvrigt	140.645	-51.916
I alt	6.162.229	5.786.363

## 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	17.636	0
Øvrige finansielle omkostninger	130.234	145.177
I alt	147.870	145.177

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

#### 4. Skatter

Årets aktuelle skat	271.942	269.028
Årets udskudte skat	5.432	7.367
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.056
I alt	277.374	277.451

#### 5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	1.893.798	962.388
Kostpris pr. 30.09.16	1.893.798	962.388
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	201.085	912.211
Afskrivninger i året	47.345	13.200
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	248.430	925.411
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	1.645.368	36.977
	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

#### 6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	171.500	215.000
---	---------	---------



**7. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	500.000	57.182	1.000.000
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	552.200	400.000
Saldo pr. 30.09.15	500.000	609.382	400.000

*Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16*

Saldo pr. 01.10.15	500.000	609.382	400.000
Betalt udbytte	0	0	-400.000
Forslag til resultatdisponering	0	531.889	400.000
Saldo pr. 30.09.16	500.000	1.141.271	400.000

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Saldo, primo	500.000	500.000	250.000	250.000
Kapitalforhøjelse	0	0	250.000	0
Saldo, ultimo	500.000	500.000	500.000	250.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000

**8. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Gæld til realkreditinstitutter	71.994	732.751	1.068.208	1.131.379

**9. Eventualforpligtelser**

Der er rejst krav mod selskabet af en af dets tidligere kunder med krav om betaling af ca. t.DKK 2.400. Det er ledelsens opfattelse, at kravet er grundløs, og at kravet derfor kan afvises i sin helhed. Der er derfor ikke hensat beløb i årsrapporten til forventede erstatningskrav.

Selskabet har sædvanlige arbejdsgarantier overfor kunder. Pr. 30.09.15 udgør de stillede garantier t.DKK 870.

**10. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.068 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.645.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 400, der giver pant i 2 stk. varebiler, hvis regnskabsmæssig værdi udgør t.DKK 0. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.303 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.500 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 5.809.

	30.09.16 DKK	30.09.15 DKK
--	-----------------	-----------------

**11. Kontraktlige forpligtelser**

Leje og leasingydelse:		
Næste år	337.878	376.282
2 - 5 år	447.715	414.552
I alt	785.593	790.834