

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77
F +45 33 15 07 47

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

BARSALLE & SØNNER APS

Korshøjgårdsvej 8
3670 Veksø
Cvr.nr.: 27 74 16 06

(12. regnskabsår)

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 31/3 2017

Dirigent:

Johnni Barsballe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9-10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Barsballe & Sønner ApS
Korshøjgårdsvej 8
3670 Veksø
Hjemstedskommune: Egedal
Cvr.nr.: 27 74 16 06

Direktion

Johnni Barsballe
Korshøjgårdsvej 8
3670 Veksø

Revisor

TEAM REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Barsballe & Sønner ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har fravalgt revision. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø den 31. marts 2017

Direktion

Johnni Barsballe

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Barsballe & Sønner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Barsballe & Sønner 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

København, den 31. marts 2017

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive VVS-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-373.747
Balance pr. 30. september 2016	kr.	1.453.201
Egenkapital pr. 30. september 2016	kr.	813.894

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Barsballe & Sønner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af VVS ydelser 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	881.113	1.668
2 Personaleomkostninger	1.356.110	1.387
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-474.997	281
Andre finansielle indtægter	883	5
Øvrige finansielle omkostninger	<u>5.610</u>	<u>1</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-479.724	285
Ekstraordinære omkostninger	<u>0</u>	<u>5</u>
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-479.724	280
4 Skat af årets resultat	<u>-105.977</u>	<u>69</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-373.747</u>	<u>211</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-373.747</u>	<u>211</u>
Disponeret i alt	<u>-373.747</u>	<u>211</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

Note		<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
5	<i>Materielle anlægsaktiver</i>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<i>Materielle anlægsaktiver i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	<i>Varebeholdninger</i>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	35.000	35
	<i>Varebeholdninger i alt</i>	<u>35.000</u>	<u>35</u>
	<i>Tilgodehavender</i>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	501.052	486
	Igangværende arbejder for fremmed regning	300.000	300
	Skatteaktiv	290.409	371
	<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>1.091.461</u>	<u>1.157</u>
	<i>Likvide beholdninger</i>	<u>326.740</u>	<u>996</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.453.201</u>	<u>2.188</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.453.201</u></u>	<u><u>2.188</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	125.000	125
Overførte resultater	<u>688.894</u>	<u>1.063</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>813.894</u>	<u>1.188</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
<i>Langfristet gældsforpligtelser</i>		
4 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>69</u>
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>0</u>	<u>69</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	131.548	320
Gæld til tilknyttede virksomheder	194.313	194
Anden gæld	<u>313.446</u>	<u>417</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>639.307</u>	<u>931</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>639.307</u>	<u>1.000</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.453.201</u>	<u>2.188</u>
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.135.173	1.169
Pensioner	144.442	148
Andre omkostninger til social sikring	76.495	70
Personaleomkostninger i alt	1.356.110	1.387
Antal gennemsnitlige medarbejdere	4	4
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Maskiner & inventar	0	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	69
Regulering eventualskat	-105.977	0
Skat af årets resultat i alt	-105.977	69
Betalt skat i året	68.978	16
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	89.322	89
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	89.322	89
Afskrivninger primo	89.322	89
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	89.322	89
Bogført værdi ultimo	0	0

NOTER

				<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
6 EGENKAPITAL					
	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>Ultimo</u>	
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000	125
Overførte resultater	<u>1.062.641</u>	<u>0</u>	<u>-373.747</u>	<u>688.894</u>	<u>1.063</u>
	<u>1.187.641</u>	<u>0</u>	<u>-373.747</u>	<u>813.894</u>	<u>1.188</u>

7 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således :

A-anparter 125 stk. á nom. 1.000 kr.

125.000	<u>125</u>
---------	------------

Anpartskapital ultimo

<u>125.000</u>	<u>125</u>
-----------------------	-------------------

8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.