

Villingshøj & Messerschmidt Klimateknik ApS

**Langøgade 10-14
2100 København Ø**

CVR-nr. 27 97 68 59

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. februar 2017

Morten Villingshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	12
Balance 30. september 2016	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Villingshøj & Messerschmidt Klimateknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. februar 2017

Direktion

Kenneth Berg
direktør

Alexander Messerschmidt
direktør

Morten Villingshøj
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Villingshøj & Messerschmidt Klimateknik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Villingshøj & Messerschmidt Klimateknik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

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 supplerende 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hillerød, den 27. februar 2017

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Villingshøj & Messerschmidt Klimateknik ApS
Langøgade 10-14
2100 København Ø

CVR-nr.: 27 97 68 59
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: København

Direktion

Kenneth Berg, direktør
Alexander Messerschmidt, direktør
Morten Villingshøj, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Tronholmen 1
8960 Randers SØ

Spar Nord
Sjællandsgade 33
Fredericia

Nordea Bank
Strandgade 3
1401 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er installations- samt service- og reparationsarbejde på alle former for klima-, ventilations - og køleanlæg og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 2.689.029, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.406.337.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villingshøj & Messerschmidt Klimateknik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer, færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år	Individuelt
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsepris.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt an-den gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.644.933	11.693.644
Personaleomkostninger	1	<u>-6.461.145</u>	<u>-5.922.155</u>
Resultat før af- og nedskivninger		4.183.788	5.771.489
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-335.090</u>	<u>-172.090</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		3.848.698	5.599.399
Resultat før finansielle poster		3.848.698	5.599.399
Finansielle indtægter		35.790	37.531
Finansielle omkostninger	3	<u>-395.201</u>	<u>-429.960</u>
Resultat før skat		3.489.287	5.206.970
Skat af årets resultat	4	<u>-800.258</u>	<u>-1.246.934</u>
Årets resultat		<u>2.689.029</u>	<u>3.960.036</u>
Foreslået udbytte		2.700.000	4.000.000
Overført resultat		<u>-10.971</u>	<u>-39.964</u>
		<u>2.689.029</u>	<u>3.960.036</u>

Balance 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		506.491	304.630
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		339.377	249.776
Indretning af lejede lokaler		<u>366.836</u>	<u>458.545</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.212.704</u>	<u>1.012.951</u>
Deposita		<u>66.024</u>	<u>67.043</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>66.024</u>	<u>67.043</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.278.728</u>	<u>1.079.994</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>55.960</u>	<u>55.960</u>
Varebeholdninger		<u>55.960</u>	<u>55.960</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.576.151	9.871.347
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.556.838	806.434
Andre tilgodehavender		58.252	56.525
Selskabsskat		35.169	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>68.566</u>	<u>109.653</u>
Tilgodehavender		<u>9.294.976</u>	<u>10.843.959</u>
Likvide beholdninger		<u>4.492.363</u>	<u>7.814.260</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.843.299</u>	<u>18.714.179</u>
Aktiver i alt		<u><u>15.122.027</u></u>	<u><u>19.794.173</u></u>

Balance 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		625.000	625.000
Overkurs ved emission		75.000	75.000
Overført resultat		1.006.337	1.017.307
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.700.000	4.000.000
Egenkapital	7	<u>4.406.337</u>	<u>5.717.307</u>
Hensættelse til udskudt skat		358.639	5.201
Hensatte forpligtelser i alt		<u>358.639</u>	<u>5.201</u>
Selskabsskat		245.820	1.064.818
Langfristede gældsforpligtelser		<u>245.820</u>	<u>1.064.818</u>
Kreditinstitutter		0	30.458
Modtagne forudbetalinger fra kunder		95.134	95.134
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.043.194	7.553.308
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.164.580	3.336.065
Gæld til associerede virksomheder		945.413	561.517
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		448.476	379.616
Selskabsskat		0	139.661
Anden gæld		1.414.434	911.088
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.111.231</u>	<u>13.006.847</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.357.051</u>	<u>14.071.665</u>
Passiver i alt		<u>15.122.027</u>	<u>19.794.173</u>
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.362.439	4.912.817
Pensioner	542.992	529.386
Andre omkostninger til social sikring	281.357	238.530
Andre personaleomkostninger	274.357	241.422
	<u>6.461.145</u>	<u>5.922.155</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>14</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>335.090</u>	<u>172.090</u>
	<u>335.090</u>	<u>172.090</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	235.082	272.886
Andre finansielle omkostninger	<u>160.119</u>	<u>157.074</u>
	<u>395.201</u>	<u>429.960</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	446.820	1.226.818
Årets udskudte skat	<u>353.438</u>	<u>20.116</u>
	<u>800.258</u>	<u>1.246.934</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	1.845.614	883.528	1.021.151
Tilgang i årets løb	334.240	216.603	0
Afgang i årets løb	-396.783	0	0
Kostpris 30. september 2016	<u>1.783.071</u>	<u>1.100.131</u>	<u>1.021.151</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.540.984	633.752	562.606
Årets afskrivninger	116.379	127.002	91.709
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-380.783	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>1.276.580</u>	<u>760.754</u>	<u>654.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>506.491</u>	<u>339.377</u>	<u>366.836</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	18.919.994	13.235.513
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-17.363.156	-12.429.079
	<u>1.556.838</u>	<u>806.434</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	625.000	75.000	1.017.308	4.000.000	5.717.308
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	0	-10.971	2.700.000	2.689.029
Egenkapital 30. september 2016	625.000	75.000	1.006.337	2.700.000	4.406.337

8 Eventualposter m.v.

TRYG Garanti har inden for en aktuel garantiramme på 13 mio. kr. afgivet arbejdsgarantier for et beløb af i alt DKK 6.428.291.

Selskabet er sambeskattet med VM Klima Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.