

# Proline VVS ApS

Labirkskyden 118, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 28 28 69 96



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. juni 2016

Som dirigent



.....

Hans Erik Jensen



Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Proline VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. juni 2016

Direktion:



Hans Erik Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Proline VVS ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Proline VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 vurderingen 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, 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.

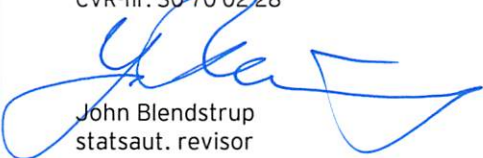
### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faaborg, den 9. juni 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



John Blendstrup  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Proline VVS ApS
Adresse, postnr., by	Labirksgyden 118, 5220 Odense SØ
CVR-nr.	28 28 69 96
Stiftet	3. december 2004
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Hans Erik Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Sydbank Klosterplads 2, 5700 Svendborg



## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværksvirksomhed inden for VVS-branchen.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på 1.063.641 kr. hvilket resultat ledelsen anser for tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2015 udviste selskabets balance en aktivmasse på 13.793.689 kr. og en egenkapital på 2.462.157 kr.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	4.126.807	3.431.305
2	Distributionsomkostninger	-1.294.475	-1.158.051
2	Administrationsomkostninger	-1.052.122	-1.008.339
	<b>Resultat af primær drift</b>	<u>1.780.210</u>	<u>1.264.915</u>
3	Finansielle omkostninger	-358.819	-260.467
	<b>Resultat før skat</b>	<u>1.421.391</u>	<u>1.004.448</u>
4	Skat af årets resultat	-357.750	-257.306
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>1.063.641</u></u>	<u><u>747.142</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	100.000	100.000
	Overført resultat	963.641	647.142
		<u><u>1.063.641</u></u>	<u><u>747.142</u></u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	428.800	304.600
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.935.400	2.520.400
	Indretning af lejede lokaler	189.020	180.754
		<u>3.553.220</u>	<u>3.005.754</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.553.220</u>	<u>3.005.754</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	444.745	451.087
		<u>444.745</u>	<u>451.087</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.549.492	6.382.531
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.854.000	995.000
	Andre tilgodehavender	270.399	228.024
	Periodeafgrænsningsposter	84.100	77.900
		<u>9.757.991</u>	<u>7.683.455</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>37.733</u>	<u>19.187</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>10.240.469</u>	<u>8.153.729</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>13.793.689</u>	<u>11.159.483</u>



**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Balance**

Note	kr.	2015	2014
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.337.157	1.373.516
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.462.157</b>	<b>1.498.516</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	181.000	136.900
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>181.000</b>	<b>136.900</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	1.514.612	1.423.243
		<b>1.514.612</b>	<b>1.423.243</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	541.546	228.716
	Leasingforpligtelser	470.087	379.349
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.254.368	4.484.439
	Gæld til tilknyttede virksomheder	437.478	375.782
	Skyldig selskabsskat	313.650	151.906
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	102.049	102.049
	Anden gæld	2.416.742	2.278.583
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
		<b>9.635.920</b>	<b>8.100.824</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.150.532</b>	<b>9.524.067</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>13.793.689</b>	<b>11.159.483</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	726.374	851.374
Årets resultat	0	647.142	647.142
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.373.516	1.498.516
Årets resultat	0	963.641	963.641
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>2.337.157</u>	<u>2.462.157</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Proline VVS ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, kontoromkostninger samt revision.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget afskrives over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 25 år  
Produktionsanlæg og maskiner 5 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-6 år

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i sattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

##### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse.

kr.	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.037.189	8.239.356
Andre omkostninger til social sikring	1.368.266	1.153.849
Andre personaleomkostninger	-231.744	-252.547
	<u>11.173.711</u>	<u>9.140.658</u>
 Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktion	10.773.711	8.740.658
Administration	400.000	400.000
	<u>11.173.711</u>	<u>9.140.658</u>
 <b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	12.000	11.900
Andre finansielle omkostninger	346.819	248.567
	<u>358.819</u>	<u>260.467</u>

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

kr.	2015	2014
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	313.650	151.906
Årets regulering af udskudt skat	44.100	105.400
	<u>357.750</u>	<u>257.306</u>

**5 Materielle anlægsaktiver**

kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	975.245	3.397.318	225.039	4.597.602
Tilgang i årets løb	218.184	807.000	17.987	1.043.171
Kostpris 31. december 2015	<u>1.193.429</u>	<u>4.204.318</u>	<u>243.026</u>	<u>5.640.773</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2015	670.645	876.918	44.285	1.591.848
Årets afskrivninger	93.984	392.000	9.721	495.705
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>764.629</u>	<u>1.268.918</u>	<u>54.006</u>	<u>2.087.553</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>428.800</u>	<u>2.935.400</u>	<u>189.020</u>	<u>3.553.220</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>0</u>	<u>2.281.000</u>	<u>0</u>	<u>2.281.000</u>

kr.	2015	2014
<b>6 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	3.171.545	2.401.494
Acontofaktureringer	-1.317.545	-1.406.494
	<u>1.854.000</u>	<u>995.000</u>

**7 Selskabskapital**

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

**8 Langfristede gældsforpligtelser**

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen. Langfristede gældsforpligtelser består alene af leasingforpligtelser. Heraf udgør den kortfristede del 470.087 kr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for Sydbank er stillet virksomhedspant i form af skadesløsbrev 5.000.000 kr. med pant i debitorer, varelager, driftsinventar samt goodwill.

Der er stillet arbejdsgarantier med 2.986.600 kr.

#### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H.E.J. Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået aftale om leje af erhvervslokalerne på Labirksomheden 118, Odense. Den månedlige leje udgør 16.000 kr., og opsigelsesperioden udgør for begge parter vedkommende 6 måneder.

#### 11 Nærtstående parter

Proline VVS ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted
H.E.J. Odense Holding ApS	Odense

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
H.E.J. Holding Odense ApS	Labirksomheden 118, Odense