

Jan Fahlén VVS & Blik ApS

Ove Jensens Alle 31D, 8700 Horsens.

CVR-nr. 29847592

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2017.



Jan Fahlén
Dirigent

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udv. gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Jan Fahlén VVS & Blik ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. september 2017.

Jan Fahlén
Direktør



Til kapitalejerne i Jan Fahlén VVS & Blik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Fahlén VVS & Blik ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skanderborg den 11. september 2017.

Revisions-Partner, registrerede revisorer

cvr.nr. 6930 5210


Jens Jensen
registreret revisor

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive VVS virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af ydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I posten er fratrukket evt. modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

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

Indretning af lejede lokaler	5 år	Restværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	Restværdi	0%

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og ændring i udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle 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.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Under denne post indregnes tillige igangværende arbejder for fremmed regning, der måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

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

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris.

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t. kr.
Bruttoresultat		3.346.583	4.688
Personaleudgifter	1	2.796.299	3.629
Indtjeningsbidrag		550.284	1.059
Afskrivninger		130.977	118
Resultat før finansiering		419.307	941
Finansieringsindtægter		0	2
Finansieringsudgifter til tilknyttede virksomheder		3.863	4
Finansieringsudgifter		36.757	26
Resultat før skat		378.687	913
Skatter		86.803	186
Årets resultat		291.884	727
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		291.884	727
Overført resultat		0	0
Disponeret i alt		291.884	727

	30.06.17	30.06.16
Note	kr.	t. kr.
AKTIVER		
Indretning lejede lokaler	6.732	11
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	714.001	863
Materielle anlægsaktiver	720.733	874
Andre værdipapirer	550	1
Andre tilgodehavender	39.995	39
Finansielle anlægsaktiver	40.545	40
Anlægsaktiver	761.278	914
Råvarer og hjælpematerialer	74.949	89
Varebeholdninger	74.949	89
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.351.499	1.387
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	573
Andre tilgodehavender	3.000	17
Periodeafgrænsningsposter	30.937	35
Tilgodehavender	1.385.436	2.012
Likvide beholdninger	961.642	94
Omsætningsaktiver	2.422.027	2.195
Aktiver	3.183.305	3.109

	Note	30.06.17 kr.	30.06.16 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Forslag til udbytte for regnskabsåret		291.884	727
Egenkapital		416.884	852
Hensættelser til udskudt skat		116.571	99
Hensatte forpligtelser		116.571	99
Anden gæld		69.175	327
Langfristede gældsforpligtelser		69.175	327
Modtagne forudbetalinger fra kunder		525.000	393
Leverandører af varer og tjenesteydelser		292.946	845
Gæld til tilknyttede virksomheder		821.724	0
Anden gæld		941.005	593
Kortfristede gældsforpligtelser		2.580.675	1.831
Gældsforpligtelser	2	2.649.850	2.158
Passiver		3.183.305	3.109
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

	2016/17	2015/16
	kr.	t. kr.

1 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	2.377.434	3.158
Pensioner	245.026	304
Andre personaleudgifter	173.839	167
Personaleudgifter	2.796.299	3.629
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	6	9

2 Gældsforpligtelser

Andel af samlede gældsforpligtelser, der forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 0

3 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabets har indgået en lejeaftale med en årlig leje på t.DKK 181. Der er 6 måneders opsigelse, og den maksimale forpligtelse udgør dermed 91 t.DKK.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 463. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på nom. tkr. 0 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. kr. 750.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	tkr.	0
Immaterielle rettigheder	tkr.	0
Tilgodehavender fra salg	tkr.	1.352
Varebeholdninger	tkr.	75
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	tkr.	141

Selskabet har stillet sikkerhed for kreditinstitutter i øvrigt. Der er taget ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 56

Til sikkerhed for udførelse af igangværende entreprisopgaver har selskabet afgivet garantier på i alt t. DKK 569.