

Jan Fahlén VVS & Blik ApS

Anhøj 24, 8700 Horsens.

CVR-nr. 29847592

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2016.



Jan Fahlén
Dirigent

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

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Jan Fahlén VVS & Blik ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 5. september 2016.

Jan Fahlén
Direktør



Til kapitalejerne i Jan Fahlén VVS & Blik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Fahlén VVS & Blik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg den 6. september 2016.

Revisions-Partner, cvr.nr. 6930 5210


Jens Jensen
registreret revisor

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Afskrivninger

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

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

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 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 salgskostninger 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 nettorealisationseværdi, 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.

Igangværende arbejder 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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en 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.

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 kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t. kr.
Bruttoresultat		4.687.158	3.828
Personaleudgifter	1	3.628.553	2.680
Indtjeningsbidrag		1.058.605	1.148
Afskrivninger		118.260	70
Resultat før finansiering		940.345	1.078
Finansieringsindtægter		2.140	4
Finansieringsudgifter		29.486	28
Resultat før skat		912.999	1.054
Skatter		185.661	256
Årets resultat		727.338	798
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		727.338	798
Overført resultat		0	0
Disponeret i alt		727.338	798

	30.06.16	30.06.15
Note	kr.	t. kr.
AKTIVER		
Indretning lejede lokaler	10.932	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	863.398	619
Materielle anlægsaktiver	874.330	634
Andre værdipapirer	550	3
Andre tilgodehavender	38.830	38
Finansielle anlægsaktiver	39.380	41
Anlægsaktiver	913.710	675
Råvarer og hjælpematerialer	88.503	98
Varebeholdninger	88.503	98
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.309.202	2.223
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	572.967	15
Selskabsskat	16.508	0
Periodeafgrænsningsposter	35.308	30
Tilgodehavender	1.933.985	2.268
Likvide beholdninger	94.671	1.120
Omsætningsaktiver	2.117.159	3.486
Aktiver	3.030.869	4.161

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital	2	125.000	125
Forslag til udbytte for regnskabsåret		727.338	798
Egenkapital	3	852.338	923
Hensættelser til udskudt skat		98.920	255
Hensatte forpligtelser		98.920	255
Selskabsskat		327.472	17
Langfristede gældsforpligtelser		327.472	17
Kortfristet del af langfristet gæld		0	28
Leverandører af varer og tjenesteydelser		844.782	1.707
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	314.607	797
Selskabsskat		0	30
Anden gæld		592.750	404
Kortfristede gældsforpligtelser		1.752.139	2.966
Gældsforpligtelser		2.079.611	2.983
Passiver		3.030.869	4.161
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Andre oplysninger	7		

2015/16	2014/15
kr.	t. kr.

1 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	3.157.861	2.299
Pensioner	304.000	218
Andre personaleudgifter	166.692	163
Personaleudgifter	3.628.553	2.680

2 Selskabskapital

Selskabskapital	125.000	125
I alt	125.000	125

3 Egenkapital

Egenkapital, primo	922.856	277
Udbetalt udbytte	-797.856	-152
Årets nettoresultat	727.338	798
I alt	852.338	923

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	10.389.391	4.920
Modtagne acontobetalinge	-10.703.998	-5717
I alt	314.607	797

5 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

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. 437. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

Selskabet har indgået en lejeaftale med en årlig leje på t.DKK 175.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 0 er der givet virksomhedspant t.DKK 604.000 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 2.272.

Selskabet har stillet sikkerhed for kreditinstitutter i øvrigt. Der er taget ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 65

Til sikkerhed for udførelse af igangværende entreprisopgaver har selskabet afgivet garantier på i alt t. DKK 827.

7 Andre oplysninger

Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.