

Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S

Skjernvej 236, Agerfeld

7500 Holstebro

CVR-nr. 30 50 96 41

Årsrapport 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8/4 2016

Henning Larsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Balance pr. 31. december | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerfeld, den 8. april 2016

Direktion

Henning Larsen

Bestyrelse

Henning Larsen

Gitte Buch Clemmensen

Mogens Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer**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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 8. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S Skjernvej 236, Agerfeld 7500 Holstebro Telefon: 9743 8200 E-mail: info@agerfeld-smede.dk CVR-nr.: 30 50 96 41 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Herning Kommune |
| Bestyrelse | Henning Larsen Gitte Buch Clemmensen Mogens Larsen |
| Direktion | Henning Larsen |
| Revisor | RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Sletten 45 7500 Holstebro |
| Pengeinstitut | Jyske Bank St. Torv 1 7500 Holstebro |

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive VVS- og smedevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 143.816, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.916.089.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agerfeld VVS, Smede- og Maskinforretning A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år (her anvendes en afskrivningsperiode på 10 år) og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Det er ledelsens vurdering, at goodwill vil have en positiv effekt på selskabets resultat i minimum 10 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

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 acontoskatte.

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

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.502.656 | 2.775.114 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-2.255.298</u> | <u>-2.452.385</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 247.358 | 322.729 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-405.191</u> | <u>-405.140</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -157.833 | -82.411 |
| Finansielle indtægter | 2 | 21.303 | 22.312 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-51.979</u> | <u>-24.090</u> |
| Resultat før skat | | -188.509 | -84.189 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>44.693</u> | <u>24.445</u> |
| Årets resultat | | <u>-143.816</u> | <u>-59.744</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-143.816</u> | <u>-59.744</u> |
| | | <u>-143.816</u> | <u>-59.744</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | 4 | <u>440.000</u> | <u>660.000</u> |
| | | <u>440.000</u> | <u>660.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 150.057 | 247.859 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>225.810</u> | <u>244.394</u> |
| | | <u>375.867</u> | <u>492.253</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>815.867</u> | <u>1.152.253</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>885.500</u> | <u>875.169</u> |
| | | <u>885.500</u> | <u>875.169</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 596.236 | 1.177.359 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 237.767 | 99.062 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 728.306 | 177.449 |
| Andre tilgodehavender | | 48.503 | 3.605 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>36.892</u> | <u>46.516</u> |
| | | <u>1.647.704</u> | <u>1.503.991</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>5.495</u> | <u>1.890</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.538.699</u> | <u>2.381.050</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>3.354.566</u> | <u>3.533.303</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 7 | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | <u>1.416.089</u> | <u>1.559.902</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>1.916.089</u> | <u>2.059.902</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>57.435</u> | <u>116.111</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>57.435</u> | <u>116.111</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8 | 0 | 107.670 |
| Kreditinstitutter | | 470.921 | 161.029 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 348.236 | 402.404 |
| Selskabsskat | | 13.983 | 95.011 |
| Anden gæld | | <u>547.902</u> | <u>591.176</u> |
| | | <u>1.381.042</u> | <u>1.357.290</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.381.042</u> | <u>1.357.290</u> |
| PASSIVER I ALT | | | |
| | | <u>3.354.566</u> | <u>3.533.303</u> |
| Eventualposter mv. | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.856.107 | 2.018.439 |
| Pensioner | 257.905 | 288.499 |
| Andre omkostninger til social sikring | 92.435 | 84.017 |
| Andre personaleomkostninger | 48.851 | 61.430 |
| | <u>2.255.298</u> | <u>2.452.385</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 21.303 | 9.742 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 12.570 |
| | <u>21.303</u> | <u>22.312</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 13.983 | 95.011 |
| Årets udskudte skat | -58.676 | -119.456 |
| | <u>-44.693</u> | <u>-24.445</u> |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Goodwill |
| Kostpris 1. januar 2015 | | <u>2.200.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>2.200.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 1.540.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>220.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>1.760.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u><u>440.000</u></u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|--|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 845.586 | 389.628 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>68.804</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>845.586</u> | <u>458.432</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 597.727 | 145.234 |
| Årets afskrivninger | <u>97.802</u> | <u>87.388</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>695.529</u> | <u>232.622</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>150.057</u> | <u>225.810</u> |

| | |
|------|------|
| 2015 | 2014 |
| kr. | kr. |

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Igangværende arbejder, salgspris | <u>237.767</u> | <u>99.062</u> |
| | <u>237.767</u> | <u>99.062</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 500.000 | 1.559.905 | 2.059.905 |
| Årets resultat | 0 | -143.816 | -143.816 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 500.000 | 1.416.089 | 1.916.089 |

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2015 | Gæld 31. december 2015 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Andre kreditinstitutter | 107.670 | 0 | 0 | 0 |
| | 107.670 | 0 | 0 | 0 |

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter mv.

Dattervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 27 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.849 i alt kr. 76.923.

Restløbetid i 46 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.747, i alt kr. 126.362.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt og deponeret ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.200 i goodwill, indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en bogført værdi pr. 31/12 2015 på t.kr. 757 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for i alt t.kr. 600 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehaver fra salg og tjensteydelser og varebeholdninger efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t.kr. 2.316.