

Skovslund-Bernth VVS & Gas ApS

Stevnsvej 59
Strøby Egede
4600 Køge

CVR-nr. 30901347

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. november 2017

Palle Skovslund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Skovslund-Bernth VVS & Gas 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 2. november 2017

Direktion

Palle Skovslund
Direktør

Henrik Bernth
Direktør

Bestyrelse

Bjarne Munck

Palle Greiersen

Michael Junker

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skovslund-Bernth VVS & Gas ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skovslund-Bernth VVS & Gas ApS for regnskabsåret 2016/17. 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 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.

Skovslund-Bernth VVS & Gas ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Herfølge, den 2. november 2017

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25112822

Karsten Christensen

Registreret revisor

Skovslund-Bernth VVS & Gas ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skovslund-Bernth VVS & Gas ApS Stevnsvej 59 Strøby Egede 4600 Køge
CVR-nr.	30901347
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Bestyrelse	Bjarne Munck Palle Greiersen Michael Junker
Direktion	Palle Skovslund , Direktør Henrik Bernth, Direktør
Revisor	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge CVR-nr.: 25112822

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af VVS arbejde og salg af VVS artikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 1.065.236, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 9.107.130, og en egenkapital på kr. 2.278.016.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som yderst tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skovslund-Bernth VVS & Gas ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Driftsmidler og inventar	3-5 år	0-10%
Goodwill	5 år	0%

Fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler:	5 år
Driftsmidler og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes som en særskilt post under resultatopgørelsen.

Fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne andre driftsindtægter.

Tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne afskrivninger.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.555.030	3.471.383
Personaleomkostninger	1	-5.132.497	-3.097.778
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-931.391	-57.880
Driftsresultat		1.491.142	315.725
Andre finansielle indtægter		12.525	717
Finansielle omkostninger		-157.036	-35.815
Resultat før skat		1.346.631	280.627
Skat af årets resultat		-281.395	-64.070
Årets resultat		1.065.236	216.557
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		315.000	0
Overført resultat		750.236	216.557
Resultatdisponering		1.065.236	216.557

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Goodwill		3.943.333	0
Immaterielle anlægsaktiver		3.943.333	0
Driftsmidler og inventar		578.495	67.562
Indretning af lejede lokaler		0	277.243
Materielle anlægsaktiver		578.495	344.805
Anlægsaktiver		4.521.828	344.805
Råvarer og hjælpematerialer		919.844	662.000
Varebeholdninger		919.844	662.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.397.505	1.437.670
Igangværende arbejder for fremmed regning		154.912	148.960
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		94.876	340.705
Andre tilgodehavender		57.494	44.493
Periodeafgrænsningsposter		189.213	232.032
Tilgodehavender		2.894.000	2.203.860
Likvide beholdninger		771.458	0
Omsætningsaktiver		4.585.302	2.865.860
Aktiver		9.107.130	3.210.665

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	1.838.016	1.129.366
Udbytte for regnskabsåret	4	315.000	0
Egenkapital		2.278.016	1.254.366
Hensættelser til udskudt skat	5	74.622	50.715
Hensatte forpligtelser		74.622	50.715
Gæld til banker		0	581.837
Anden gæld		3.549.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.549.000	581.837
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.001.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		459.690	320.352
Selskabsskat		341.258	222.130
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.376.173	699.981
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.371	81.284
Kortfristede gældsforpligtelser		3.205.492	1.323.747
Gældsforpligtelser		6.754.492	1.905.584
Passiver		9.107.130	3.210.665
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2016/17	2015/16	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	4.303.872	2.622.773	
Pensioner	633.191	329.273	
Andre omkostninger til social sikring	92.427	66.259	
Andre personaleomkostninger	103.007	79.473	
	5.132.497	3.097.778	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	12	8	
2. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
3. Overført resultat			
Saldo primo	1.087.780	912.809	
Årets tilgang	750.236	216.557	
Saldo ultimo	1.838.016	1.129.366	
4. Udbytte for regnskabsåret			
Årets tilgang	315.000	0	
Saldo ultimo	315.000	0	
5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret			
Udskudt skat	74.622	50.715	
Saldo ultimo	74.622	50.715	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	3.549.000	1.000.000	2.190.000
	3.549.000	1.000.000	2.190.000

Noter

2016/17

2015/16

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler. Restbeløbet udgør 2-24 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 259.

Der er stillet arbejdsgaranti hos Jyske Bank til MC Byg A/S med tkr. 168.

Der er stillet virksomhedspant hos Jyske Bank på tkr. 1.000 med pant i simple fordringer/varebiler, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsmateriel/materiel med bogført værdi tkr. 8.101.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Skovslund Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.