

Alpedalens VVS A/S
Adelvej 34
7000 Fredericia
CVR-nr. 34066817

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *22/6 2016*

Dirigent



Navn: Henrik Nordland

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Alpedalens VVS A/S
Adelvej 34
7000 Fredericia

CVR-nr.: 34066817
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Telefon: 75562855
Telefax: 75563855
Hjemmeside: www.alpedalens-vvs.dk
E-mail: info@alpedalens-vvs.dk

Bestyrelse

Henrik Nordland, formand
Jens Felthaus
Carsten Larsen

Direktion

Carsten Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Alpedalens VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

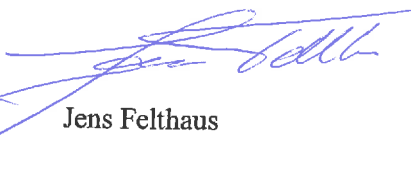

Fredericia, den 22/6 2016

Direktion



Carsten Larsen

Bestyrelse



Henrik Nordland
formand

Jens Felthaus



Carsten Larsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Alpedalens VVS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Alpedalens VVS A/S for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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 vurdering 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 22.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556


Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Nettoomsætning og produktionsomkostninger er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Under produktionsomkostninger indregnes tillige hensættelser til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer samt til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og dets danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af, om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	1	9.367.297	11.595.716
Distributionsomkostninger		(2.606.720)	(2.282.302)
Administrationsomkostninger	1	<u>(4.065.436)</u>	<u>(4.052.282)</u>
Driftsresultat		2.695.141	5.261.132
Andre finansielle indtægter	2	28.118	165.451
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(255.926)</u>	<u>(210.252)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.467.333	5.216.331
Skat af ordinært resultat	4	<u>(544.284)</u>	<u>(1.130.864)</u>
Årets resultat		<u>1.923.049</u>	<u>4.085.467</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	3.000.000
Overført resultat		<u>1.923.049</u>	<u>1.085.467</u>
		<u>1.923.049</u>	<u>4.085.467</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.395.385	3.861.319
Produktionsanlæg og maskiner		86.272	68.326
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.148.503	1.391.880
Materielle anlægsaktiver	5	<u>4.630.160</u>	<u>5.321.525</u>
Anlægsaktiver		<u>4.630.160</u>	<u>5.321.525</u>
Råvarer og hjælpematerialer		994.805	1.032.660
Varebeholdninger		<u>994.805</u>	<u>1.032.660</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.314.624	5.765.190
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.702.503	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	486.652
Andre tilgodehavender		65.753	152.882
Periodeafgrænsningsposter		24.153	119.305
Tilgodehavender		<u>9.107.033</u>	<u>6.524.029</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.133.718
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>2.133.718</u>
Likvide beholdninger		<u>7.841.682</u>	<u>8.984.941</u>
Omsætningsaktiver		<u>17.943.520</u>	<u>18.675.348</u>
Aktiver		<u>22.573.680</u>	<u>23.996.873</u>

Balance pr. 30.04.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Virksomhedskapital	6	639.000	639.000
Overkurs ved emission		339.200	339.200
Overført overskud eller underskud		6.501.070	4.578.021
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	3.000.000
Egenkapital		7.479.270	8.556.221
Udskudt skat		869.500	1.492.915
Hensatte forpligtelser		869.500	1.492.915
Gæld til realkreditinstitutter		0	4.499.223
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.499.223
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.323.375	319.126
Igangværende arbejder for fremmed regning		836.828	1.071.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.848.049	4.168.215
Gæld til tilknyttede virksomheder		168.403	0
Skyldig selskabsskat		1.169.800	50.878
Anden gæld		3.878.455	3.838.326
Kortfristede gældsforpligtelser		14.224.910	9.448.514
Gældsforpligtelser		14.224.910	13.947.737
Passiver		22.573.680	23.996.873
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	639.000	339.200	4.578.021	3.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(3.000.000)
Årets resultat	0	0	1.923.049	0
Egenkapital ultimo	639.000	339.200	6.501.070	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				8.556.221
Udbetalt ordinært udbytte				(3.000.000)
Årets resultat				1.923.049
Egenkapital ultimo				7.479.270

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.069.698	11.998.245
Pensioner	871.428	867.891
Andre omkostninger til social sikring	432.527	577.003
	<u>13.373.653</u>	<u>13.443.139</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>29</u>	<u>30</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	15.364
Renteindtægter i øvrigt	28.118	59.547
Dagsværdireguleringer	0	90.540
	<u>28.118</u>	<u>165.451</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	205.837	210.252
Dagsværdireguleringer	50.089	0
	<u>255.926</u>	<u>210.252</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.169.800	50.878
Ændring af udskudt skat	(623.415)	1.106.343
Regulering vedrørende tidligere år	(2.101)	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(26.357)
	<u>544.284</u>	<u>1.130.864</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	9.206.895	1.473.674	4.213.388
Tilgange	0	67.735	545.260
Afgange	0	0	(649.260)
Kostpris ultimo	9.206.895	1.541.409	4.109.388
Af- og nedskrivninger primo	(5.345.576)	(1.405.348)	(2.821.508)
Årets afskrivninger	(465.934)	(49.789)	(486.848)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	347.471
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.811.510)	(1.455.137)	(2.960.885)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.395.385	86.272	1.148.503
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1.278	500	639.000
	1.278		639.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med C.L. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret realkreditpantebreve nom. 5.802 t.kr. med pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.540 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er der givet pant i værdipapirer og deponeringskonto. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 0 t.kr.

Bank og kautionsinstitut har stillet betalings- og arbejdsgarantier på 6.323 t.kr.

Noter

9. Ejerforhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af:

Alpedal Holding ApS, Adelvej 34, 7000 Fredericia.

10. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i anlægsarbejder og salg af VVS-artikler.