

**FREDERIKSEN & SIMONSEN VVS APS
UGGELØSE BYGADE 97, 3540 LYNGE
CVR.NR. 34079935**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016
4. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. maj 2017.

dirigent Martin Simonsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Frederiksen & Simonsen VVS 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. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 28. april 2017

Direktion

direktør Christian Bruun
Frederiksen

direktør Martin
Simonsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Frederiksen & Simonsen VVS ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Frederiksen & Simonsen VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 28. april 2017
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Frederiksen & Simonsen VVS ApS Uggeløse Bygade 97 3540 Lyngø CVR. nr.: 34 07 99 35 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Christian Bruun Frederiksen Direktør Martin Simonsen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1092 København K

LEDELSESBERETNING FOR 2016

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af VVS virksomhed, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frederiksen & Simonsen VVS ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Omkostninger til personaleforplejning er flyttet fra regnskabsposten personaleomkostninger til regnskabsposten andre eksterne omkostninger. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte VVS-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter omfatter såvel finansiell som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

Noter		2015 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	1.981.744
		800
1	Personaleomkostninger	-1.457.064
	Afskrivninger	-51.992
		<u>-1.509.056</u>
	DRIFTSRESULTAT	472.688
		-504
	Andre finansielle indtægter	2.196
	Finansielle omkostninger	-7.367
		<u>-5.171</u>
	RESULTAT FØR SKAT	467.517
		-513
2	Skat af årets resultat	0
		<u>-2</u>
	ÅRETS RESULTAT	467.517
		-515
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	180.000
	Bunden reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	76.480
	Overført resultat	211.037
		<u>-515</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	467.517
		-515

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Produktionsanlæg og maskiner	12.000 18
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.842 53
	Materielle anlægsaktiver	108.842 71
	ANLÆGSAKTIVER	108.842 71
	Fremstillede varer og handelsvarer	50.000 50
	Varebeholdninger	50.000 50
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	952.346 329
	Andre tilgodehavender	0 10
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	76.480 0
	Periodeafgrænsningsposter	713 0
	Tilgodehavender	1.029.539 339
	Likvide beholdninger	390.117 15
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.469.656 404
	AKTIVER	1.578.498 475

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000 80
	Bunden reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	76.480 0
	Foreslået udbytte	180.000 0
	Overført resultat	<u>15.200 -196</u>
4	EGENKAPITAL	<u>351.680 -116</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>0 0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	672.419 176
	Selskabsskat, kortfristet	0 0
	Anden gæld	<u>554.399 415</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.226.818 591</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.226.818 591</u>
	PASSIVER	<u>1.578.498 475</u>
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

	2015	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.327.470	1.221
Pensioner	107.183	30
Andre omkostninger til social sikring	<u>22.411</u>	<u>4</u>
	<u>1.457.064</u>	<u>1.255</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 4 (2015: 3)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.1.2016	0	2
Udskudt skat 31.12.2016	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>2</u>

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos direktion	<u>76.480</u>	<u>0</u>
------------------------------	---------------	----------

Tilgodehavendet er forrentet med 10,05%. Der er ikke stillet sikkerhed for tilgodehavendet.
Der er i årets løb ikke foretaget tilbagebetaling.

NOTER

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Bunden reserve for udlån og s.stillelse	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2016	80.000	0	0	-195.837	-115.837
Overført af årets resultat	0	0	0	211.037	211.037
Bunden reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	0	76.480	0	0	76.480
Forslag til udbytte	0	0	180.000	0	180.000
Egenkapital 31.12.2016	80.000	76.480	180.000	15.200	351.680

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 de seneste 5 år

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser****Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 32 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.319 i alt kr. 74.208

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke registreret nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser.