

VIRKLUND INSTALLATIONSFORRETNING A/S

Virklundvej 5
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/05/2016

Peer Jøker

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VIRKLUND INSTALLATIONSFORRETNING A/S Virklundvej 5 8600 Silkeborg Telefonnummer: 86836222 Fax: 86836209 CVR-nr: 34303517 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Revisor	REVISIONRY GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Skanderborgvej 27 8680 Ry DK Danmark CVR-nr: 26267439 P-enhed: 1004377142

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Virklund Installationsforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 for perioden 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29/03/2016

Direktion

Brian Sehested Kristensen

Lars Bjerregaard Arbjerg

Bestyrelse

Brian Sehested Kristensen

Peer Gøsta Lindegaard Jøker

Berit Sehested Dyrhund

Lars Bjerregaard Arbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VIRKLUND INSTALLATIONSFORRETNING A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VIRKLUND INSTALLATIONSFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ry, 29/03/2016

Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor
REVISIONRY GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 26267439

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet aktivitet består i at drive en el-installationsforretning med hovedvægten på installationsarbejder ved boligbyggerier, erhvervsbyggerier samt offentlige byggerier, hvor opgaverne er erhvervet efter afholdte licitationer eller efter forhandlinger med totalentreprenører. Aktiviteten udøves fra Silkeborg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 er et underskud før skat på 700 t.kr. mod et underskud før skat på 1.346 t.kr. for 2015. Resultatet betragtes som værende utilfredsstillende.

Resultat er stærkt påvirket af en sygdomssituation med manglende opfølgning på igangværende entrepriser, en situation, der blev opdaget for sent og derfor medførte tab på 3 entrepriser med ca. 1,3 mio.kr., hvortil kommer manglende normal avance ca. 0,5 mio. kr. samt gage i sygdomsperiode mv. Desuden er regnskabet påvirket af tab på debitorer ca. 0,4 mio. kr., heraf tab på arbejde udført efter regnskabsårets udløb ca. 200 t.kr. Uden disse ekstraordinære påvirkninger ville regnskabet have udvist et positivt resultat på ca. 1,6 mio. kr. før skat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens opfattelse er der ikke usikkerhed ved indregning og måling. Anlægsaktiver er indregnet til kostpriser og opført til nedskrevne værdier ud fra forsigtigt fastlagte afskrivningsprincipper.

Usædvanlige forhold

Der er efter ledelsens opfattelse ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Forventet udvikling

Ifølge de foreliggende budgetter forventes der et bedre resultat i forhold til det realiserede for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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.

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 årsregnskabet 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter udfakturerede entreprisarbejder, servicearbejder samt butikssalg med fradrag af produktionsomkostninger. Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen. I produktionsomkostninger indregnes omkostninger til materialer, reservedele, hjælpematerialer og produktionspersonale samt afskrivninger på produktionsanlæg og driftsmateriel.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter faste omkostninger, der afholdes til udadvendte aktiviteter til fremme af salget inkl. 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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gældsforpligtelser mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi 0) 3 - 10 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) 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 for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Foretagne acountofaktureringer modregnes i igangværende arbejder.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.438.953	831.887
Distributionsomkostninger		-95.413	-105.851
Administrationsomkostninger		-1.828.092	-1.851.894
Resultat af ordinær primær drift		-484.552	-1.125.858
Andre finansielle indtægter		268	33.900
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-43.574	-42.090
Andre finansielle omkostninger		-221.821	-212.347
Ordinært resultat før skat		-749.679	-1.346.395
Skat af årets resultat	1	167.759	330.782
Årets resultat		-581.920	-1.015.613
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-581.920	-1.015.613
I alt		-581.920	-1.015.613

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.016.866	1.064.934
Materielle anlægsaktiver i alt		1.016.866	1.064.934
Andre værdipapirer og kapitalandele		115.476	115.208
Andre tilgodehavender		39.000	39.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		154.476	154.208
Anlægsaktiver i alt		1.171.342	1.219.142
Råvarer og hjælpematerialer		2.340.332	2.076.048
Varebeholdninger i alt		2.340.332	2.076.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.301.280	7.954.813
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	966.331	922.094
Udskudte skatteaktiver		106.014	
Tilgodehavende skat		9.335	9.369
Andre tilgodehavender		168.683	124.585
Periodeafgrænsningsposter		19.193	0
Tilgodehavender i alt		7.570.836	8.088.767
Likvide beholdninger		7.072	12.058
Omsætningsaktiver i alt		9.918.240	10.176.873
Aktiver i alt		11.089.582	11.396.015

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		255.406	837.326
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		1.755.406	2.337.326
Hensættelse til udskudt skat			52.410
Hensatte forpligtelser i alt			52.410
Gæld til banker		1.706.133	2.696.732
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		1.984.259	1.517.642
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.600.170	2.646.290
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		521.004	591.799
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.522.610	2.475.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.334.176	9.006.279
Gældsforpligtelser i alt		9.334.176	9.006.279
Passiver i alt		11.089.582	11.396.015

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	1.500.000	837.326	2.337.326
Årets resultat		-581.920	-581.920
Egenkapital, ultimo	1.500.000	255.406	1.755.406

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	9.365	9.369
Ændring af udskudt skat	158.424	321.413
Regulering vedrørende tidligere år		
	<u>167.759</u>	<u>330.782</u>

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015 kr.	2014 kr.
Igangværende arbejde for fremmed regning	9.761.222	9.064.979
Acontofakturering	-8.794.891	-8.142.885
	<u>966.331</u>	<u>922.094</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejekontrakt med en årlig husleje på 312 t.kr. Kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejekontrakt med en årlig leje på 26 t.kr. Kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.

Garantiforpligtelser 8.786 t.kr.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Den samlede skyldige selskabsskat i sembeskatningen fremgår af årsrapporten for Brian Kristensen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sembeskatningen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret løsørejerpantebrev 750.000 kr. med pant i driftsmateriel og goodwill, løsørejerpantebrev 400.000 kr. med pant i varevogne og personvogn