

## ÅRSRAPPORT 2015/16

**Flemming Olsen VVS ApS**  
Tåstruphøj 5  
4300 Holbæk

CVR nr. 36422475

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

  
**Dirigent**  
Henrik Herse



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Flemming Olsen VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 30. november 2016

**Direktion**



Henrik Herse

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Flemming Olsen VVS ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flemming Olsen VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Ringsted, den 30. november 2016

**SØNDERUP I/S**  
statsautoriserede revisorer  
CVR 31824559



Kenn Andersen  
registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive handel-, håndværks- og industrivirksomhed og dermed i forbindelse med stående virksomhed. Selskabets væsentligste aktivitet har været handel indenfor VVS branchen.

### Usædvanlige forhold

Selskabet har foretaget køb af driftsaktiviteter fra branchevirksomhed. Selskabets resultat er negativt påvirket af omkostninger i forbindelse med overtagelse af branchevirksomhed. Herudover er der ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. 267.772.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer at resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Flemming Olsen VVS ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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, herunder 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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år



## Anvendt regnskabspraksis

---

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.852.339	1.206.041
1. Personaleomkostninger	-1.893.142	-1.067.441
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-191.334	-89.406
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-232.137</b>	<b>49.194</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.486	2.793
Andre finansielle indtægter	99	91
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-7.344	0
Øvrige finansielle omkostninger	-114.480	-47.037
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-343.376</b>	<b>5.041</b>
Skat af årets resultat	75.604	-1.228
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-267.772</b>	<b>3.813</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-267.772	3.813
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-267.772</b>	<b>3.813</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	849.688	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>849.688</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	502.743	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>502.743</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender	84.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>84.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.436.431</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer	400.000	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	552.673	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.746	51.898
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	53.779	219
Skatteaktiv	18.590	0
Andre tilgodehavender	83.834	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>714.622</b>	<b>52.117</b>
Likvide beholdninger	0	2.924
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.924</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.114.622</b>	<b>55.041</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.551.053</b>	<b>55.041</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
3. Egenkapital		
4. Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-263.959	3.813
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-213.959</b>	<b>53.813</b>
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	150.003	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>150.003</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	75.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt	1.822.491	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	385.992	0
Selskabsskat	0	1.228
Anden gæld	326.206	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.320	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.615.009</b>	<b>1.228</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>2.765.012</b>	<b>1.228</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.551.053</b>	<b>55.041</b>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.633.213	931.800
Pensioner	240.412	126.535
Andre udgifter til social sikring	19.517	9.106
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.893.142</b>	<b>1.067.441</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	191.334	89.406
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>191.334</b>	<b>89.406</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000
<b>Overført resultat</b>		
Primo	3.813	0
Overført fra resultatdisponering	-267.772	3.813
Ultimo	-263.959	3.813
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-213.959</b>	<b>53.813</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital, primo	50.000	50.000
	50.000	50.000
Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.		

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Herse Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement. Virksomhedsdeltager har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement.

Finn Olsen A/S VVS har afgivet selvskyldnerkaution for gældsbev. oprindeligt kr. 300.000 med restgæld kr. 225.003

Der er overfor Handelsbanken A/S etableret virksomhedspant kr. 1.000.000 med sikkerhed i goodwill, driftsmateriel, tilgodehavender fra salg og varelagre med bogført værdi kr. 2.305.104.

### 7. Eventualposter

Udover sædvanlige garantier for udført arbejde, er der ikke stillet særlige garantier.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.