

HOLM EL & VVS A/S

Følfodvej 15
9310 Vodskov

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/10/2017

Michael Holm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLM EL & VVS A/S
Følfodvej 15
9310 Vodskov

Telefonnummer: 98293966

CVR-nr: 70699915
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse Sydbank

Revisor REVISIONSFIRMAET OLE DAHL
Overblikket 2, ST th
9000 Aalborg
DK Danmark

CVR-nr: 11328881
P-enhed: 1000218242

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for HOLM EL & VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 10/10/2017

Direktion

Michael Holm

Bestyrelse

Niels Jørn Holm

Tommy Heby

Bente Holm

Lene Møller Holm

Lise Lotte Heby

Michael Holm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HOLM EL & VVS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HOLM EL & VVS A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aalborg, 10/10/2017

Ole Dahl
Registreret revisor FSR
REVISIONSFIRMAET OLE DAHL
CVR: 11328881

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at håndværksvirksomhed indenfor EL og VVS området.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets regnskabsmæssige overskud er på kr. 1.085.716 efter foretagne afskrivninger på kr. 521.328, hvilket har været tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2017 kr. 4.696.193. Af selskabets egenkapital er kr. 500.000 aktiekapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 30. juni 2017 samt den økonomiske udvikling i 2016/2017 henvises i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Der forventes ligeledes et tilfredsstillende driftsresultat for 2017/2018.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttoresultat

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle poster og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

Skatter består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat samt evt. reguleringer fra tidligere år.

BALANCEN

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdi på afslutningsdagen.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages over aktivernes forventede brugstid.

For tekniske anlæg og maskiner samt driftsmateriel og inventar er brugstiden fastsat til 7 år.

Bygninger afskrives over 30 år.

Immaterielle aktiver afskrives over 5 år.

Varebeholdninger og igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris beregnet med direkte medgåede materialer og lønninger. Råvarer optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		25.634.620	16.171.645
Personaleomkostninger	1	-23.430.161	-14.132.857
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-521.328	-512.392
Resultat af ordinær primær drift		1.683.131	1.526.396
Andre finansielle indtægter		81.673	0
Øvrige finansielle omkostninger		-204.183	-140.592
Ordinært resultat før skat		1.560.621	1.385.804
Skat af årets resultat	2	-474.905	-304.038
Årets resultat		1.085.716	1.081.766
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		1.085.716	81.766
I alt		1.085.716	1.081.766

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	126.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	126.000
Grunde og bygninger		1.832.507	1.878.181
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.940.802	1.028.335
Indretning af lejede lokaler		74.131	136.081
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.847.440	3.042.597
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.000	1.000
Anlægsaktiver i alt		3.848.440	3.169.597
Råvarer og hjælpematerialer		1.636.686	1.489.016
Varebeholdninger i alt		1.636.686	1.489.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.708.217	6.118.102
Igangværende arbejder for fremmed regning		968.750	344.175
Periodeafgrænsningsposter		153.012	2.880
Tilgodehavender i alt		10.829.979	6.465.157
Likvide beholdninger		2.000	2.000
Omsætningsaktiver i alt		12.468.665	7.956.173
Aktiver i alt		16.317.105	11.125.770

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		4.196.193	3.110.477
Forslag til udbytte			1.000.000
Egenkapital i alt		4.696.193	4.610.477
Hensættelse til udskudt skat		63.266	9.866
Hensatte forpligtelser i alt		63.266	9.866
Gæld til banker		2.456.382	1.049.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.185.053	2.176.760
Skyldig selskabsskat		332.404	356.101
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.583.807	2.923.532
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.557.646	6.505.427
Gældsforpligtelser i alt		11.557.646	6.505.427
Passiver i alt		16.317.105	11.125.770

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	3.110.477	1.000.000	4.610.477
Betalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		1.085.716		1.085.716
Egenkapital, ultimo	500.000	4.196.193	0	4.696.193

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Løn og gager	20.323.606	12.222
Pensionsbidrag	2.777.122	1.617
Andre omkostninger til social sikring	329.433	294
	<u>23.430.161</u>	<u>14.133</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Aktuel skat	421.505	333
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	53.400	-29
	<u>474.905</u>	<u>304</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	815.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>815.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-689.000
Årets afskrivning	-126.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-815.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	619.501	1.878.181	2.765.848
Tilgang	0	0	1.393.146
Afgang	0	0	-391.600
Kostpris ultimo	619.501	1.878.181	3.767.094
Af- og nedskrivning primo	-483.420	0	-1.737.513
Årets afskrivning	-61.950	-45.674	-480.679
Tilbageførsel ved afgang	0	0	391.900
Af- og nedskrivning ultimo	-545.370	-45.674	-1.826.292
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.131	1.832.507	1.940.802

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er pr. 30. juni udstedt garantier fra selskabets bankforbindelse på kr. 373.690 vedrørende arbejder, hvor garantiperioden ikke er udløbet.

Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået leasingkontrakter for varevogne og maskiner , med en samlet årlig leasingydelse på kr. 888.168

Retssag

Selskabet er blevet stævnet for tkr. 1.041. Kravet bestrides og der er hensat til imødegåelse af omkostninger og den forventede økonomiske risiko i forbindelse hermed. Herudover forventes sagen ikke at medføre omkostninger for selskabet.