

# **Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS**

**Håbets Allé 18  
2700 Brønshøj**

---

**CVR-nr. 73 29 25 14**

---

**Årsrapport for 2015/2016**

---

**(32. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11. november 2016

---

Dirigent Martin Haslev-Hansen

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 14



## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS  
Håbets Allé 18  
2700 Brønshøj

---

**Regnskabsår** 1. juli 2015 - 30. juni 2016

---

**Direktion** Martin Haslev-Hansen

---

**Revisor** JWS Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon: 7023 0189

---

**Pengeinstitut** Danske Bank

---

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Brønshøj, den 11. november 2016

**Direktion:**

---

Martin Haslev-Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 11. november 2016

### **JWS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen  
Registreret Revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet omfatter reparation, salg samt servicevirksomhed som VVS-installatør.

### Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

### Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en betydelig stigning i aktiviteten.

Årets resultat udgør et underskud på kr. -876.337 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

### Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

### Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

### 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

### Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, garantiprovisioner samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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 poster direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på anvendt tids- og materialeforbrug med fradrag af a'contofaktureringer. Der foretages nedskrivning på igangværende arbejder ud fra en individuel gennemgang af sagernes fakturerbarhed.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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 %.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	2.315.550	4.901.006
1 Personaleomkostninger.....	3.357.478	4.479.034
Af- og nedskrivninger .....	<u>100.123</u>	<u>108.408</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	-1.142.051	313.564
Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b> .....	-1.142.051	313.564
2 Skat af årets resultat.....	<u>-265.714</u>	<u>64.757</u>
<b>Årets resultat</b> .....	<u><b>-876.337</b></u>	<u><b>248.807</b></u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

Note	30.06.2016	30.06.2015
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	301.595	401.718
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>301.595</b>	<b>401.718</b>
Depositum.....	78.000	78.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>78.000</b>	<b>78.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>379.595</b>	<b>479.718</b>
Varelager.....	50.000	50.000
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	608.553	2.852.029
4 Igangværende arbejder.....	1.470.499	1.543.051
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	1.185.994	392.598
Andre tilgodehavender.....	56.196	156.462
Periodeafgrænsningsposter.....	26.000	26.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>3.347.242</b>	<b>4.970.140</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>260.463</b>	<b>214.834</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>3.657.705</b>	<b>5.234.974</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>4.037.300</b>	<b>5.714.692</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

Note	30.06.2016	30.06.2015
5 Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	19.645	495.982
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>219.645</b>	<b>695.982</b>
Udskudt skat.....	-64.188	172.613
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>-64.188</b>	<b>172.613</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	84.833	209.559
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	480.000	600.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.562.323	3.265.549
Sambeskætningsbidrag.....	0	33.041
Anden gæld.....	754.687	737.948
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3.881.843</b>	<b>4.846.097</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3.881.843</b>	<b>4.846.097</b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>4.037.300</b>	<b>5.714.692</b>
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 30 juni 2014.....	200.000	247.175	447.175
Årets resultat.....		248.807	248.807
<b>Egenkapital pr. 30. juni 2015.....</b>	<b>200.000</b>	<b>495.982</b>	<b>695.982</b>
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	200.000	495.982	695.982
Årets resultat.....		-876.337	-876.337
Koncerntilskud.....		400.000	400.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
<b>Egenkapital pr. 30. juni 2016.....</b>	<b>200.000</b>	<b>19.645</b>	<b>219.645</b>

## Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager.....	2.903.715	3.814.158
Andre omkostninger til social sikring.....	81.996	88.957
Pensionsbidrag.....	371.767	575.919
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b><u>3.357.478</u></b>	<b><u>4.479.034</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	0	33.041
Sambeskatningsbidrag.....	-28.913	0
Forskydning i udskudt skat.....	-236.801	31.716
<b>Skat af årets resultat.....</b>	<b><u>-265.714</u></b>	<b><u>64.757</u></b>
<b>3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo.....	1.353.831	1.308.975
Årets tilgang.....	0	44.856
Årets afgang.....	0	0
Kostpris pr. 30.06.2016.....	<u>1.353.831</u>	<u>1.353.831</u>
Afskrivninger primo.....	952.113	843.705
Årets afskrivning.....	100.123	108.408
Afskrivninger pr. 30.06.2016.....	<u>1.052.236</u>	<u>952.113</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016....</b>	<b><u>301.595</u></b>	<b><u>401.718</u></b>
<b>4 Igangværende arbejder</b>		
Materialer og tidsforbrug til kostpris.....	1.450.499	1.080.136
Indregnet a'contoavance.....	20.000	462.915
Materialer og tidsforbrug til salgspris.....	1.470.499	1.543.051
A'contofaktureret.....	480.000	0
<b>Igangværende arbejder.....</b>	<b><u>990.499</u></b>	<b><u>1.543.051</u></b>

## Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>5 Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital.....	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

### **6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser**

Der er afgivet bankgarantier i form af arbejdsgarantier for i alt t.dkk 174.

Der er en leasingkontrakt der udløber den 26/5 2017 med en samlet forpligtelse på t.dkk 384.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Haslev-Hansen Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.