

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76
Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gislum Jacobsen
www.jws-revision.dk

Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS

Håbets Allé 18
2700 Brønshøj

CVR-nr. 73 29 25 14

Årsrapport for 2016/2017

(33. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9. november 2017

Dirigent Martin Haslev-Hansen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2017 - Aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2017 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion Martin Haslev-Hansen

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

Pengeinstitut Danske Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Brønshøj, den 9. november 2017

Direktion:

Martin Haslev-Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hørsholm, den 9. november 2017

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 2016/2017 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2016/2017 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2016/2017

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en betydelig stigning i aktiviteten.

Årets resultat udgør et overskud på kr. 47.612 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Haslev-Hansen VVS & Kloak ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posteringer 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 %.

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 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	5.979.637	2.315.550
1 Personaleomkostninger.....	5.834.789	3.357.478
Af- og nedskrivninger	101.624	100.123
Resultat før finansielle poster	43.224	-1.142.051
Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	15	0
Resultat før skat	43.209	-1.142.051
2 Skat af årets resultat.....	-4.403	-265.714
Årets resultat	47.612	-876.337
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	47.612	-876.337
Disponeret i alt	47.612	-876.337

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

Note	30.06.2017	30.06.2016
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	273.165	301.595
Materielle anlægsaktiver i alt	273.165	301.595
Depositum.....	78.000	78.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	78.000	78.000
Anlægsaktiver i alt	351.165	379.595
Varelager.....	50.000	50.000
Varebeholdninger.....	50.000	50.000
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	859.452	608.553
4 Igangværende arbejder.....	1.439.815	1.470.499
Udskudt skatteaktiv.....	18.581	64.188
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	3.894.660	1.185.994
Andre tilgodehavender.....	193.772	56.196
Periodeafgrænsningsposter.....	122.781	26.000
Tilgodehavender i alt	6.529.061	3.411.430
Likvide beholdninger	637.141	260.463
Omsætningsaktiver i alt	7.216.202	3.721.893
Aktiver i alt.....	7.567.367	4.101.488

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
5 Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	67.257	19.645
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Egenkapital i alt	<u>267.257</u>	<u>219.645</u>
Udskudt skat.....	0	0
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	542.734	84.833
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	480.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	4.974.315	2.562.323
Anden gæld.....	1.783.061	754.687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.300.110</u>	<u>3.881.843</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.300.110</u>	<u>3.881.843</u>
Passiver i alt.....	<u>7.567.367</u>	<u>4.101.488</u>

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2015/2016			
Egenkapital primo.....	200.000	495.982	695.982
Tilskud fra koncern.....		400.000	400.000
Årets resultat.....		-876.337	-876.337
Egenkapital ultimo.....	200.000	19.645	219.645
2016/2017			
Egenkapital primo.....	200.000	19.645	219.645
Årets resultat.....		47.612	47.612
Egenkapital ultimo.....	200.000	67.257	267.257

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de senest 5 år.

Noter

	2016/2017	2015/2016
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	5.052.440	2.903.715
Andre omkostninger til social sikring.....	62.630	81.996
Pensionsbidrag.....	719.719	371.767
Personalemkostninger i alt.....	5.834.789	3.357.478
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 14	 8
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Sambeskatningsbidrag.....	-50.010	-28.913
Forskydning i udskudt skat.....	45.607	-236.801
Skat af årets resultat.....	-4.403	-265.714
 Der er er betalt t.dkk 0 i selskabsskat i regnskabsåret.		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo.....	1.353.831	1.353.831
Årets tilgang.....	73.194	0
Årets afgang.....	0	0
 Kostpris pr. 30.06.2017.....	 1.427.025	 1.353.831
 Afskrivninger primo.....	 1.052.236	 952.113
Årets afskrivning.....	101.624	100.123
 Afskrivninger pr. 30.06.2017.....	 1.153.860	 1.052.236
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017....	273.165	301.595
4 Igangværende arbejder		
Materialer og tidsforbrug til kostpris.....	1.325.093	1.450.499
Indregnet a'contoavance.....	114.722	20.000
 Materialer og tidsforbrug til salgspris.....	 1.439.815	 1.470.499
A'contofaktureret.....	0	480.000
Igangværende arbejder.....	1.439.815	990.499

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
5 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	200.000	200.000

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 165, garantierne er deponeret på en deponeringskonto som er med under likvide beholdninger.

Herudover er der udstedt bankgarantier på i alt tkr. 223.

Der er en leasingkontrakt der udløber den 26/5 2018 med en samlet forpligtelse på t.dkk 384.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Haslev-Hansen Holding ApS, som er administrationsselskab samt tre søsterselskaber. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Jensen

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur NEM ID
RID: 60774095
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2017 kl.: 14:56:45

Martin Vormslev Haslev-Hansen

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID NEM ID
PID: 9208-2002-2-152086035894
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2017 kl.: 21:18:06

Martin Vormslev Haslev-Hansen

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID NEM ID
PID: 9208-2002-2-152086035894
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2017 kl.: 21:18:06

This document has esignatur Agreement-ID: 33ffe55awhgJK7412641

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.