

# **FUNDER EL-VVS SERVICE A/S**

Drejergårdsvej 2  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/12/2018**

---

**Dennis Kragelund Rasmussen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** FUNDER EL-VVS SERVICE A/S  
Drejergårdsvej 2  
8600 Silkeborg

CVR-nr: 74071228  
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Revisor** REVISION RY & HAMMEL GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
Skanderborgvej 27  
8680 Ry  
DK Danmark  
CVR-nr: 26267439  
P-enhed: 1004377142

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for selskabet Funder EI-VVS Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Vi indstiller årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Funder, den 14/12/2018

## Direktion

Dennis Kragelund Rasmussen

## Bestyrelse

Dennis Kragelund Rasmussen

Børge Kragelund Rasmussen

Birgitte Rasmussen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FUNDER EL-VVS SERVICE A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FUNDER EL-VVS SERVICE A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

## **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at det har modificeret vores konklusion, henviser vi til ledelsens beskrivelse af going concern i note 4. Ledelsen har igangsat omstruktureringer m.v. som indenfor det kommende regnskabsår vil kunne stabilisere driften og indtjeningen. Vi er enige i ledelsens betragtninger. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## **Ledelsens ansvar**

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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **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.

Ry, 14/12/2018

Niels Jørn Jeppesen , mne2896

registreret revisor

REVISION RY & HAMMEL GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 26267439

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af elinstallations- og vvs virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter selskabets resultat og indtjening i regnskabsåret som værende ikke tilfredsstillende. Det er dog ledelsens opfattelse, at dette vil kunne ændres i det kommende regnskabsår.

Det negative resultat skyldes store engangsudgifter i forbindelse med uddannelse af personale samt strukturelle problemer i organisationen, der har påvirket indtjeningen negativt.

Uddannelse af personale er afsluttet i regnskabsåret og ledelsen har desuden efterfølgende igangsat omstrukturering af virksomheden, samtidig med at alle muligheder for effektivisering og omkostningsbesparelser undersøges og igangsættes. Herudover forventes yderligere omstruktureringer at kunne påbegyndes og at disse ændringer forventes indenfor det kommende regnskabsår at kunne stabilisere driften og indtjeningen, så der i det kommende regnskabsår ikke realiseres et underskud.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

### Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer. Endvidere indgår rentetillæg og –fradrag vedrørende selskabsskat.

### Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.



**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<i>Brugstid:</i>	<i>Scrapværdi:</i>
Goodwill	5 år	0

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris og efterfølgende målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	<i>Brugstid:</i>	<i>Scrapværdi:</i>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	225.000
Grunde og bygninger	30 år	1.000.000

**Finansielle anlægsaktiver**

Ekstraordinære leasingydelser indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på leasingkontraktens løbetid.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Færdigvarer og handelsvarer**

Varebeholdninger er målt til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

**Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejde for fremmed regning er indregnet og målt til salgspris af den udførte andel af kontrakterne, som er udregnet efter arbejdssedler samt skønnet færdiggørelsesgrad. Modtagne a'conto betalinger er modregnet i de enkelte kontrakter.

**Andre kapitalandele og værdipapirer**

Offentlige noterede og unoterede værdipapirer er målt til kursværdi på balancetidspunktet.

**PASSIVER****Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitutter er indregnet ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I de efterfølgende perioder måles gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris, svarende til kostpris.

**Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>7.945.116</b>	<b>8.132.506</b>
Personaleomkostninger .....	1	-8.636.152	-7.598.114
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-364.928	-391.219
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.055.964</b>	<b>143.173</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		21.295	15.198
Andre finansielle indtægter .....		2.367	6.618
Øvrige finansielle omkostninger .....		-111.046	-100.841
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.143.348</b>	<b>64.148</b>
Skat af årets resultat .....		248.000	-18.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-895.348</b>	<b>46.148</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-895.348	46.148
<b>I alt .....</b>		<b>-895.348</b>	<b>46.148</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill .....		131.350	210.160
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>131.350</b>	<b>210.160</b>
Grunde og bygninger .....		1.212.225	1.221.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		436.872	487.370
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.649.097</b>	<b>1.708.870</b>
Andre tilgodehavender .....		51.934	82.134
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>51.934</b>	<b>82.134</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.832.381</b>	<b>2.001.164</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.213.631	1.433.777
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.213.631</b>	<b>1.433.777</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.327.578	3.013.127
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	2	930.281	991.585
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		515.876	321.923
Andre tilgodehavender .....		112.232	103.114
Periodeafgrænsningsposter .....		31.435	25.950
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>3.917.402</b>	<b>4.455.699</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		9.000	27.473
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>9.000</b>	<b>27.473</b>
Likvide beholdninger .....		26.836	15.600
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.166.869</b>	<b>5.932.549</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.999.250</b>	<b>7.933.713</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		670.000	670.000
Overført resultat .....		211.566	1.106.914
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>881.566</b>	<b>1.776.914</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		31.000	279.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>31.000</b>	<b>279.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		573.918	608.601
Gæld til banker .....		685.825	823.087
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.259.743</b>	<b>1.431.688</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		36.000	35.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		1.815.809	1.553.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.099.626	925.161
Skyldig selskabsskat .....		0	100.103
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.839.838	1.832.592
Periodeafgrænsningsposter .....		35.668	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.826.941</b>	<b>4.446.111</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.086.684</b>	<b>5.877.799</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.999.250</b>	<b>7.933.713</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	670.000	1.106.914	0	1.776.914
Årets resultat .....		-895.348	0	-895.348
Egenkapital, ultimo .....	670.000	211.566	0	881.566

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	7.407.434	6.481.534
Pensionsbidrag	920.315	806.739
Andre omkostninger til social sikring	308.403	309.841
	<b>8.636.152</b>	<b>7.598.114</b>

Der er gennemsnitligt 20 fuldtidsansatte.

## 2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<b>30/6 2018</b>	<b>30/6 2017</b>
Igangværende arbejde, salgsværdi	7.451.849	3.290.667
A´conto faktureringer	-6.521.568	-2.299.082
I alt	930.281	991.585

## 3. Tilgodehavender i alt

### Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Debitorer	2.340.578	3.035.127
Hensat til tab på debitorer	-13.000	-22.000
<b>I alt</b>	<b>2.327.578</b>	<b>3.013.127</b>

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetsgæld	609.918	36.000	573.918	330.000
Kreditinstitutter	821.825	136.000	685.825	87.000
	<b>1.431.743</b>	<b>172.000</b>	<b>1.259.743</b>	<b>417.000</b>

## 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets resultat og indtjening i regnskabsåret ikke har været tilfredsstillende. Det er dog ledelsens opfattelse, at dette vil kunne ændres i det kommende regnskabsår.

Det negative resultat skyldes store engangsudgifter i forbindelse med uddannelse af personale samt strukturelle problemer i organisationen, der har påvirket indtjeningen negativt.

Uddannelse af personale er afsluttet i regnskabsåret og ledelsen har desuden efterfølgende igangsat omstrukturering af virksomheden, samtidig med at alle muligheder for effektivisering og omkostningsbesparelser undersøges og igangsættes. Herudover forventes yderligere omstruktureringer at kunne påbegyndes.

Ledelsen vurderer at disse omstruktureringer vil kunne effektueres indenfor de nuværende kreditrammer og skønner ikke, at det vil være nødvendigt med udvidelse af disse.

Desuden vurderes det, at disse ændringer indenfor det kommende regnskabsår vil kunne stabilisere driften og indtjeningen, så der i det kommende regnskabsår ikke realiseres et underskud.

Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har stillet arbejdsgarantier for samlet kr. 60.641

Der er indgået en leasingaftale med resterende forpligtelser på:

14	ydelser á kr.	2.491,00
19	ydelser á kr.	2.800,00
21	ydelser á kr.	3.294,00
25	ydelser á kr.	3.538,00
26	ydelser á kr.	3.332,00
27	ydelser á kr.	3.487,00
29	ydelser á kr.	3.726,00
31	ydelser á kr.	3.524,00
32	ydelser á kr.	3.726,00
34	ydelser á kr.	3.523,00
46	ydelser á kr.	3.618,00
58	ydelser á kr.	3.504,00

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Dennis Kragelund Rasmussen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.



## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Realkreditpantebrev udgør kr. 720.000

Selskabet har afgivet pant i ejendom til sikkerhed for engagement i pengeinstitut.

Ejerpantebrev udgør kr. 450.000

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er deponeret skadesløsbrev som virksomhedspant. Skadesløsbreve udgør kr. 1.000.000

Bogført værdi af pantsatte aktiver i alt                      kr. 5.321.656

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut, er der desuden afgivet pant i:

Nøglepersonforikring for Henrik Krogh Madsen, sum                      kr. 1.000.000

Nøglepersonforikring for Dennis Kragelund Rasmussen, sum                      kr. 1.000.000