

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

Drejergårdsvej 2  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/12/2019**

**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
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 74071228  
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

**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 regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for FUNDER EL-VVS SERVICE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Funder, den 11/12/2019

## Direktion

Dennis Rasmussen

## Bestyrelse

Dennis Rasmussen

Birgitte Rasmussen

Børge 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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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, 11/12/2019

Niels Jørn Jeppesen , mne2896

registreret revisor

REVISION RY & HAMMEL GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr.: 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 tilfredsstillende.

## **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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>8.522.081</b>	<b>7.945.116</b>
Personaleomkostninger .....	1	-7.584.086	-8.636.152
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-294.599	-364.928
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>643.396</b>	<b>-1.055.964</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		26.574	21.295
Andre finansielle indtægter .....		0	2.367
Øvrige finansielle omkostninger .....		-146.073	-111.046
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>523.897</b>	<b>-1.143.348</b>
Skat af årets resultat .....		-118.000	248.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>405.897</b>	<b>-895.348</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		405.897	-895.348
<b>I alt .....</b>		<b>405.897</b>	<b>-895.348</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill .....		52.540	131.350
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>52.540</b>	<b>131.350</b>
Grunde og bygninger .....		1.202.950	1.212.225
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		406.911	436.872
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.609.861</b>	<b>1.649.097</b>
Andre tilgodehavender .....		21.734	51.934
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>21.734</b>	<b>51.934</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.684.135</b>	<b>1.832.381</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		980.020	1.213.631
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>980.020</b>	<b>1.213.631</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.087.328	2.327.578
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	2	777.322	930.281
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		610.100	515.876
Andre tilgodehavender .....		190.864	112.232
Periodeafgrænsningsposter .....		26.276	31.435
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>4.691.890</b>	<b>3.917.402</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.000	9.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>9.000</b>
Likvide beholdninger .....		8.112	26.836
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.685.022</b>	<b>5.166.869</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>7.369.157</b>	<b>6.999.250</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		670.000	670.000
Overført resultat .....		617.463	211.566
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.287.463</b>	<b>881.566</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		149.000	31.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>149.000</b>	<b>31.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		539.999	573.918
Gæld til banker .....		543.436	685.825
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.083.435</b>	<b>1.259.743</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		36.000	36.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		1.798.811	1.815.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.355.545	1.099.626
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.658.903	1.839.838
Periodeafgrænsningsposter .....		0	35.668
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.849.259</b>	<b>4.826.941</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.932.694</b>	<b>6.086.684</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>7.369.157</b>	<b>6.999.250</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	6.427.546	7.407.434
Pensionsbidrag	837.259	920.315
Andre omkostninger til social sikring	319.281	308.403
	<b>7.584.086</b>	<b>8.636.152</b>

## 2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<b>30/6 2019</b>	<b>30/6 2018</b>
Igangværende arbejde, salgsværdi	5.129.008	7.451.849
A´conto faktureringer	-4.351.686	-6.521.568
I alt	777.322	930.281

## 3. Tilgodehavender i alt

### Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
Debitorer	3.099.328	2.340.578
Hensat til tab på debitorer	-12.000	-13.000
<b>I alt</b>	<b>3.087.328</b>	<b>2.327.578</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	575.999	36.000	539.999	385.000
Kreditinstitutter	685.436	142.000	543.436	0
	<b>1.261.435</b>	<b>178.000</b>	<b>1.083.435</b>	<b>385.000</b>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har stillet arbejdsgarantier for samlet kr. 1.063.750

Der er indgået en leasingaftale med resterende forpligtelser på:

2	ydelser á kr.	2.491,00
7	ydelser á kr.	2.800,00
9	ydelser á kr.	3.294,00
13	ydelser á kr.	3.538,00
14	ydelser á kr.	3.332,00
15	ydelser á kr.	3.487,00
17	ydelser á kr.	3.726,00
19	ydelser á kr.	3.524,00
20	ydelser á kr.	3.726,00
22	ydelser á kr.	3.523,00
34	ydelser á kr.	3.618,00
36	ydelser á kr.	3.504,00
40	ydelser á kr.	4.420,00
41	ydelser á kr.	3.733,00

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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

## 6. 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. 5.729.749

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	19