

VVS-firma P. Hermansen A/S
CVR-nr. 19940292

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.08.2015

Dirigent

Navn: Jørgen Hermansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	10
Balance pr. 30.06.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VVS-firma P. Hermansen A/S
Industrivej 10
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 19940292
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Bestyrelse

Peter Hermansen, formand
Jørgen Hermansen
Jane Gosvig Hermansen

Direktion

Jørgen Hermansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for VVS-firma P. Hermansen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stilling, den 28.08.2015

Direktion

Jørgen Hermansen

Bestyrelse

Peter Hermansen
formand

Jørgen Hermansen

Jane Gosvig Hermansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VVS-firma P. Hermansen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VVS-firma P. Hermansen A/S for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 28.08.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Odgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af vvs-virksomhed, herunder varme-, vand- og sanitetsinstallationer mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 5.460 t.kr. mod 2.234 t.kr. i 2013/14. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til materialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske concernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver
udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden
maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		15.756.503	11.824.188
Distributionsomkostninger		(1.595.029)	(1.736.419)
Administrationsomkostninger		<u>(7.205.517)</u>	<u>(7.088.446)</u>
Driftsresultat		6.955.957	2.999.323
Andre finansielle indtægter	1	118.306	78.161
Andre finansielle omkostninger		<u>(110.614)</u>	<u>(140.213)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.963.649	2.937.271
Skat af ordinært resultat	2	<u>(1.503.627)</u>	<u>(703.348)</u>
Årets resultat		<u>5.460.022</u>	<u>2.233.923</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		5.460.353	300.000
Overført resultat		<u>(331)</u>	<u>1.933.923</u>
		<u>5.460.022</u>	<u>2.233.923</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		14.128	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.443.675	2.661.234
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.457.803</u>	<u>2.661.234</u>
Andre tilgodehavender		234.218	180.111
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>234.218</u>	<u>180.111</u>
Anlægsaktiver		<u>2.692.021</u>	<u>2.841.345</u>
Råvarer og hjælpematerialer		875.031	777.187
Varebeholdninger		<u>875.031</u>	<u>777.187</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.766.218	8.882.064
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	3.387.124	984.906
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.788.253	3.871.750
Andre tilgodehavender		125.632	134.139
Periodeafgrænsningsposter		574.254	548.017
Tilgodehavender		<u>24.641.481</u>	<u>14.420.876</u>
Likvide beholdninger		<u>1.609.154</u>	<u>1.352.927</u>
Omsætningsaktiver		<u>27.125.666</u>	<u>16.550.990</u>
Aktiver		<u><u>29.817.687</u></u>	<u><u>19.392.335</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		5.600.000	5.600.331
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.460.353	300.000
Egenkapital		<u>11.560.353</u>	<u>6.400.331</u>
Udskudt skat		2.041.000	537.377
Hensatte forpligtelser		<u>2.041.000</u>	<u>537.377</u>
Finansielle leasingforpligtelser		1.770.109	1.926.278
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.770.109</u>	<u>1.926.278</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	427.903	364.069
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	196.441
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.171.357	3.989.231
Skyldig selskabsskat		0	156.188
Anden gæld		4.846.965	5.822.420
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.446.225</u>	<u>10.528.349</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.216.334</u>	<u>12.454.627</u>
Passiver		<u>29.817.687</u>	<u>19.392.335</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	5.600.331	300.000	6.400.331
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	(331)	5.460.353	5.460.022
Egenkapital ultimo	500.000	5.600.000	5.460.353	11.560.353

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	
1. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	111.742	67.824	
Renteindtægter i øvrigt	6.564	10.337	
	<u>118.306</u>	<u>78.161</u>	
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	4	156.188	
Ændring af udskudt skat	1.503.623	570.027	
Effekt af ændrede skattesatser	0	(22.867)	
	<u>1.503.627</u>	<u>703.348</u>	
	<u>Produktions-</u> <u>anlæg og ma-</u> <u>skiner</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af</u> <u>lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	844.911	5.211.696	658.055
Tilgange	17.660	350.904	0
Afgange	(108.024)	(660.884)	0
Kostpris ultimo	<u>754.547</u>	<u>4.901.716</u>	<u>658.055</u>
Af- og nedskrivninger primo	(844.911)	(2.550.462)	(658.055)
Årets afskrivninger	(3.532)	(568.463)	0
Tilbageførsel ved afgang	108.024	660.884	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(740.419)</u>	<u>(2.458.041)</u>	<u>(658.055)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.128</u>	<u>2.443.675</u>	<u>0</u>
Ikke-ejede aktiver	<u>0</u>	<u>2.165.512</u>	<u>0</u>

Noter

		Andre tilgo- dehavender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		180.111
Tilgange		152.413
Afgange		(98.306)
Kostpris ultimo		234.218
Regnskabsmæssig værdi ultimo		234.218
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	63.369.597	20.019.621
Foretagne acontofaktureringer	(59.982.473)	(19.231.156)
Overført til gældsforpligtelser	0	196.441
	3.387.124	984.906
	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser		Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.
Finansielle leasingforpligtelser	364.069	1.770.109
	364.069	1.770.109
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	3.361.686	372.364
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	0	465.000

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende Industrivej 10, Stilling. Lejekontrakten er uopsigelig frem til den 28.02.2020.