

VVS-firma P. Hermansen A/S
Industrivej 10
8660 Skanderborg
CVR-nr. 19940292

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.09.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Hermansen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 10 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VVS-firma P. Hermansen A/S

Industrivej 10

8660 Skanderborg

CVR-nr.: 19940292

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

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 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stilling, den 21.09.2016

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 01.07.2015 - 30.06.2016, 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Silkeborg, den 21.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

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 2.407 t.kr. mod 5.460 t.kr. i 2014/15. 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 eksklusiv 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 koncernforbundne 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 klargøring 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 leasingydelser.

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 nedskrivninger 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 færdiggørelsesomkostninger 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 kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 12.439.363 | 15.756.502 |
| Distributionsomkostninger | | (1.852.702) | (1.595.029) |
| Administrationsomkostninger | | (7.490.711) | (7.205.516) |
| Driftsresultat | | 3.095.950 | 6.955.957 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 97.075 | 118.306 |
| Andre finansielle omkostninger | | (100.817) | (110.614) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 3.092.208 | 6.963.649 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | (685.050) | (1.503.627) |
| Årets resultat | | <u>2.407.158</u> | <u>5.460.022</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 3.507.158 | 5.460.353 |
| Overført resultat | | (1.100.000) | (331) |
| | | <u>2.407.158</u> | <u>5.460.022</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 26.082 | 14.128 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.081.692 | 2.443.675 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>2.107.774</u> | <u>2.457.803</u> |
| Andre tilgodehavender | | 234.218 | 234.218 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>234.218</u> | <u>234.218</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.341.992</u> | <u>2.692.021</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 859.190 | 875.031 |
| Varebeholdninger | | <u>859.190</u> | <u>875.031</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.085.378 | 12.766.219 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 1.616.951 | 3.387.124 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.982.331 | 7.788.253 |
| Andre tilgodehavender | | 51.800 | 125.632 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 609.715 | 574.254 |
| Tilgodehavender | | <u>16.346.175</u> | <u>24.641.482</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.080.092</u> | <u>1.609.154</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>19.285.457</u> | <u>27.125.667</u> |
| Aktiver | | <u><u>21.627.449</u></u> | <u><u>29.817.688</u></u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 4.500.000 | 5.600.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 3.507.158 | 5.460.353 |
| Egenkapital | | 8.507.158 | 11.560.353 |
| Udskudt skat | | 487.000 | 2.041.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 487.000 | 2.041.000 |
| Finansielle leasingforpligtelser | | 1.346.170 | 1.770.109 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 1.346.170 | 1.770.109 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 689.557 | 427.903 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 203.746 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.152.213 | 9.171.357 |
| Skyldig selskabsskat | | 2.239.050 | 0 |
| Anden gæld | | 4.002.555 | 4.846.966 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 11.287.121 | 14.446.226 |
| Gældsforpligtelser | | 12.633.291 | 16.216.335 |
| Passiver | | 21.627.449 | 29.817.688 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 5.600.000 | 5.460.353 | 11.560.353 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (5.460.353) | (5.460.353) |
| Årets resultat | 0 | (1.100.000) | 3.507.158 | 2.407.158 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 4.500.000 | 3.507.158 | 8.507.158 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> | |
|--|---|--|---|
| 1. Andre finansielle indtægter | | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 91.739 | 111.742 | |
| Renteindtægter i øvrigt | 5.336 | 6.564 | |
| | <u>97.075</u> | <u>118.306</u> | |
| | | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> | |
| 2. Skat af ordinært resultat | | | |
| Aktuel skat | 2.239.050 | 4 | |
| Ændring af udskudt skat | (1.554.000) | 1.503.623 | |
| | <u>685.050</u> | <u>1.503.627</u> | |
| | | | |
| | <u>Produktions- anlæg og ma- skiner kr.</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u> | <u>Indretning af lejede lokaler kr.</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 754.547 | 4.901.716 | 658.055 |
| Tilgange | 18.962 | 365.271 | 0 |
| Afgange | 0 | (505.988) | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>773.509</u> | <u>4.760.999</u> | <u>658.055</u> |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (740.419) | (2.458.041) | (658.055) |
| Årets afskrivninger | (7.008) | (624.107) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 402.841 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(747.427)</u> | <u>(2.679.307)</u> | <u>(658.055)</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>26.082</u> | <u>2.081.692</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Ikke ejede aktiver | <u>-</u> | <u>1.951.341</u> | <u>-</u> |
| | | | |
| | | | <u>Andre tilgode- havender kr.</u> |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | | 234.218 |
| Kostpris ultimo | | | <u>234.218</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | <u>234.218</u> |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|---|---|---|
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 38.938.699 | 63.369.597 |
| Foretagne acontofaktureringer | (37.525.494) | (59.982.473) |
| Overført til gældsforpligtelser | <u>203.746</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.616.951</u> | <u>3.387.124</u> |
| | Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr. |
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr. |
| Finansielle leasingforpligtelser | <u>689.557</u> | <u>1.346.170</u> |
| | <u>689.557</u> | <u>1.346.170</u> |
| | | 2015/16 kr. |
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | 2014/15 kr. |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | <u>2.315.236</u> | <u>3.361.686</u> |

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

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jørgen Hermansen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.