

# **Sternberg VVS & Gasteknik A/S**

**Frydensbergvej 20  
3660 Stenløse**

**CVR-nr. 13 60 86 87**

**NORDKYST REVISION P/S**

## **Årsrapport for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017 (28. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. november 2017

---

Kim Busch  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Sternberg VVS & Gasteknik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 9. november 2017

### Direktion

Kim Busch  
direktør

### Bestyrelse

Heidi Busch

Kenneth Hernvig Hansen

Kim Busch

Andreas Riber Hansen

Ebbe Ulrick Hammershøi von  
Arenstorff

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Sternberg VVS & Gasteknik A/S**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sternberg VVS & Gasteknik A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Ethiske 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 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæring

Helsinge, den 9. november 2017

**Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Godkendt revisor, partner

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Sternberg VVS & Gasteknik A/S Frydensbergvej 20 3660 Stenløse  Telefon: 47179228  CVR-nr.: 13 60 86 87 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 1. oktober 1989 Regnskabsår: 28. regnskabsår Hjemsted: Egedal
<b>Bestyrelse</b>	Heidi Busch Kenneth Hernvig Hansen Kim Busch Andreas Riber Hansen Ebbe Ulrick Hammershøi von Arenstorff
<b>Direktion</b>	Kim Busch, direktør
<b>Revisor</b>	Nordkyst Revision P/S Østergade 20 3200 Helsingør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med olie- og gasfyrsservice samt øvrige VVS-opgaver.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 618.480, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.373.642.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sternberg VVS & Gasteknik A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>15.233.244</b>	<b>13.712.186</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-13.760.535</u>	<u>-12.576.028</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.472.709</b>	<b>1.136.158</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-694.677</u>	<u>-663.814</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>778.032</b>	<b>472.344</b>
Finansielle indtægter		77.484	96.091
Finansielle omkostninger		<u>-54.494</u>	<u>-80.409</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>801.022</b>	<b>488.026</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-182.542</u>	<u>-111.966</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>618.480</u></b>	<b><u>376.060</u></b>
Overført resultat		<u>618.480</u>	<u>376.060</u>
		<b><u>618.480</u></b>	<b><u>376.060</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.003.225	1.494.611
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.003.225</b>	<b>1.494.611</b>
Deposita		168.000	168.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>168.000</b>	<b>168.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.171.225</b>	<b>1.662.611</b>
Færdigvarer og handelsvarer		2.584.936	2.454.394
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.584.936</b>	<b>2.454.394</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.132.013	4.095.925
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		309.771	78.208
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		432.529	115.893
Andre tilgodehavender		166	0
Udskudt skatteaktiv		0	12.910
Periodeafgrænsningsposter		312.815	286.888
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.187.294</b>	<b>4.589.824</b>
Værdipapirer		9.488	6.507
<b>Værdipapirer</b>		<b>9.488</b>	<b>6.507</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.362</b>	<b>7.366</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.788.080</b>	<b>7.058.091</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.959.305</b>	<b>8.720.702</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>3.873.642</u>	<u>3.255.161</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>4.373.642</u></b>	<b><u>3.755.161</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>14.158</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>14.158</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		252.436	976.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.908.770	1.342.397
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	81.470
Selskabsskat		274.428	369.720
Anden gæld		<u>2.135.871</u>	<u>2.195.491</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.571.505</u></b>	<b><u>4.965.541</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.571.505</u></b>	<b><u>4.965.541</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.959.305</u></b>	<b><u>8.720.702</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.979.893	10.991.821
Pensioner	1.673.451	1.510.112
Andre omkostninger til social sikring	<u>107.191</u>	<u>74.095</u>
	<b><u>13.760.535</u></b>	<b><u>12.576.028</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>29</u>	<u>28</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	643.160	563.814
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>51.517</u>	<u>0</u>
	<b><u>694.677</u></b>	<b><u>663.814</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	155.474	118.954
Årets udskudte skat	<u>27.068</u>	<u>-6.988</u>
	<b><u>182.542</u></b>	<b><u>111.966</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	3.632.369
Tilgang i årets løb	1.246.292
Afgang i årets løb	-107.000
Kostpris 30. juni 2017	<u>4.771.661</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	2.137.759
Årets afskrivninger	643.160
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-12.483
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>2.768.436</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u><u>2.003.225</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	500.000	3.255.162	3.755.162
Årets resultat	0	618.480	618.480
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b><u><u>500.000</u></u></b>	<b><u><u>3.873.642</u></u></b>	<b><u><u>4.373.642</u></u></b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.



## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>6 Leje og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	287.628	287.628
Mellem 1 og 5 år	<u>76.852</u>	<u>364.480</u>
	<u><b>364.480</b></u>	<u><b>652.108</b></u>

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KHB Group ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende er der virksomhedspant i immaterielle rettigheder, driftsinventar/materiel, simple fordringer samt lagerbeholdning på kr. 2.000.000.

Der er stillet kaution for alt mellemværende af moderselskab og tilknyttede selskaber.

Der er stillet arbejdsgarantier for udførelse af entrepris for i alt kr. 69.191.





NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax.

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)