

Sternberg VVS & Gasteknik A/S

**Frydensbergvej 20
3660 Stenløse**

CVR-nr. 13 60 86 87

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 (27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. november 2016

Kim Busch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 23. november 2016

Direktion

Kim Busch
direktør

Bestyrelse

Heidi Busch

Kenneth Hernvig Hansen

Kim Busch

Andreas Riber Hansen

Ebbe Ulrick Hammershøi von
Arenstorff

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Sternberg VVS & Gasteknik A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sternberg VVS & Gasteknik A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 23. november 2016

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Registreret revisor, partner

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sternberg VVS & Gasteknik A/S Frydensbergvej 20 3660 Stenløse Telefon: 47179228 CVR-nr.: 13 60 86 87 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 1. oktober 1989 Regnskabsår: 27. regnskabsår Hjemsted: Egedal
Bestyrelse	Heidi Busch Kenneth Hernvig Hansen Kim Busch Andreas Riber Hansen Ebbe Ulrick Hammershøi von Arenstorff
Direktion	Kim Busch, direktør
Revisor	Nordkyst Revision P/S Østergade 20 3200 Helsingør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sternberg VVS & Gasteknik A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 gælds metode 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

Øvrige 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

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		13.712.186	12.912.908
Personaleomkostninger	1	-12.576.028	-10.996.308
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.136.158	1.916.600
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-663.814	-749.807
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		472.344	1.166.793
Resultat før finansielle poster		472.344	1.166.793
Finansielle indtægter		96.091	83.174
Finansielle omkostninger		-80.409	-48.712
Resultat før skat		488.026	1.201.255
Skat af årets resultat	3	-111.966	-287.304
Årets resultat		376.060	913.951
Foreslået udbytte		0	500.000
Overført resultat		376.060	413.951
		376.060	913.951

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	100.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.494.610	1.783.264
Materielle anlægsaktiver	5	1.494.610	1.783.264
Deposita		168.000	168.000
Finansielle anlægsaktiver		168.000	168.000
Anlægsaktiver i alt		1.662.610	2.051.264
Færdigvarer og handelsvarer		2.454.394	2.469.744
Varebeholdninger		2.454.394	2.469.744
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.095.925	4.231.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		194.101	1.713.485
Andre tilgodehavender		0	25.713
Udskudt skatteaktiv		12.910	5.922
Periodeafgrænsningsposter		286.888	219.892
Tilgodehavender		4.589.824	6.196.126
Værdipapirer		6.507	5.242
Værdipapirer		6.507	5.242
Likvide beholdninger		7.366	2.937
Omsætningsaktiver i alt		7.058.091	8.674.049
Aktiver i alt		8.720.701	10.725.313

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.255.161	2.879.101
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital	6	<u>3.755.161</u>	<u>3.879.101</u>
Banker		976.463	678.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.342.397	2.597.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		81.469	988.519
Selskabsskat		369.720	473.326
Anden gæld		<u>2.195.491</u>	<u>2.108.681</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.965.540</u>	<u>6.846.212</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.965.540</u>	<u>6.846.212</u>
Passiver i alt		<u>8.720.701</u>	<u>10.725.313</u>
Hovedaktivitet	7		
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.991.821	9.601.204
Pensioner	1.510.112	1.297.613
Andre omkostninger til social sikring	<u>74.095</u>	<u>97.491</u>
	<u>12.576.028</u>	<u>10.996.308</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>28</u>	<u>24</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	240.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	563.814	468.128
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>41.679</u>
	<u>663.814</u>	<u>749.807</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	118.954	250.766
Årets udskudte skat	-6.988	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>36.538</u>
	<u>111.966</u>	<u>287.304</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. juli 2015	<u>2.200.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.200.000</u>
30. juni 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	2.100.000
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>2.200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	<u>3.357.209</u>
Tilgang i årets løb	<u>275.160</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>3.632.369</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	1.573.945
Årets afskrivninger	<u>563.814</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>2.137.759</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>1.494.610</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	2.879.101	500.000	3.879.101
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	376.060	0	376.060
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	3.255.161	0	3.755.161

7 Hovedaktivitet

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

8 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Inden for et år	287.628	287.628
Mellem 1 og 5 år	76.852	364.480
	364.480	652.108

9 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.

Noter til årsrapporten

10 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. 274.192.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk