

# **DANA VVS ApS**

Industriholmen 21, 2650 Hvidovre  
CVR-nr. 14 99 32 82

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10.11.16

Robert Bruun  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

DANA VVS ApS  
Industriholmen 21  
2650 Hvidovre  
Telefon: 70 23 25 05  
Hjemsted: Hvidovre  
CVR-nr.: 14 99 32 82  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Robert Bruun

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for DANA VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 10. november 2016

**Direktionen**

Robert Bruun

**Til kapitalejeren i DANA VVS ApS****ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DANA VVS ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. 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 etiske 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 selskabet, 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.

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 1 vedørende fortsat drift. Regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, hvilket forudsætter at selskabet løbende får tilført den nødvendige likviditet.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. november 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Møller Larsen  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået af reparationsarbejder på ejendomme.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -730.325 mod DKK -210.165 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -573.960.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

**Kapitaltab, Going Concern**

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv drift. Søsterselskabet har indskudt t.DKK 779, således at øvrige kreditorer opnår sikkerhed.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-262.370</b>	<b>452.458</b>
	Distributionsomkostninger	-5.500	-5.146
	Administrationsomkostninger	-442.589	-650.007
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-710.459</b>	<b>-202.695</b>
	Andre finansielle indtægter	8.602	8.934
3	Andre finansielle omkostninger	-28.468	-16.404
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-19.866</b>	<b>-7.470</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-730.325</b>	<b>-210.165</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-730.325</b>	<b>-210.165</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-730.325	-210.165
	<b>I alt</b>	<b>-730.325</b>	<b>-210.165</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.000	34.000
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>77.000</b>	<b>34.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>77.000</b>	<b>34.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	248.299	675.204
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	55.168	444.191
	Tilgodehavende selskabsskat	25.000	31.227
	Andre tilgodehavender	0	5.869
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>328.467</b>	<b>1.156.491</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>266.933</b>	<b>406.862</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>595.400</b>	<b>1.563.353</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>672.400</b>	<b>1.597.353</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-773.960	-43.635
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-573.960</b>	<b>156.365</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	100.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.780	371.646
	Anden gæld	1.181.580	968.542
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.246.360</b>	<b>1.440.988</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.246.360</b>	<b>1.440.988</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>672.400</b>	<b>1.597.353</b>

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt produktionsomkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

**Distributionsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udviklingsomkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

**Administrationsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

### 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på årsregnskabet:

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv drift. Søsterselskabet har indskudt t.DKK 779, således at øvrige kreditorer opnår sikkerhed.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.292.239	1.842.162
Pensioner	134.156	118.794
Andre omkostninger til social sikring	31.799	54.200
Personaleomkostninger i øvrigt	29.397	67.988
I alt	1.487.591	2.083.144

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Produktionsomkostninger	1.487.591	2.083.144
I alt	1.487.591	2.083.144

### 3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	28.468	16.404
I alt	28.468	16.404



30.06.16	30.06.15
DKK	DKK

#### 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	55.168	444.191
Acontofaktureringer	0	-100.800
<hr/>		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	55.168	343.391

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	55.168	444.191
---	--------	---------

#### 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

##### *Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15*

Saldo pr. 01.07.14	200.000	166.530
Forslag til resultatdisponering	0	-210.165
<hr/>		
Saldo pr. 30.06.15	200.000	-43.635

##### *Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	200.000	-43.635
Forslag til resultatdisponering	0	-730.325
<hr/>		
Saldo pr. 30.06.16	200.000	-773.960

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabet har i regnskabsåret 2012/13 erhvervet nom. 20.000 egne kapitalandele for 84.000 kr. Selskabets nominelle kapital er 200.000 kr. Årsagen til erhvervelsen er omstruktureringer blandt medarbejdere. Kapitalandelene indgår i regnskabet med en værdi på 0 kr.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Der er afgivet arbejdsgarantier af pengeinstitut på DKK 40.321.

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået én finansiel leasingaftale. Kontraktens restløbetid udgør 23 måneder. Leasingforpligtelser udgør i alt DKK 55.131 heraf forfalder DKK 28.764 i regnskabsåret 2016/2017