

**PC VVS SERVICE APS**

**Ærtebjergvej 11  
2650 Hvidovre  
CVR-NR. 20 39 42 34**

**Årsrapport for  
2015/2016  
(19. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31/01 2017

---

Dan Seidler Carlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for PC VVS Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 27. januar 2017

### Direktion

Dan Seidler Carlsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i PC VVS Service ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for PC VVS Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. januar 2017

**TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	PC VVS Service ApS Ærtebjergvej 11 2650 Hvidovre
	Telefon: 36495595
	CVR-nr.: 20 39 42 34
	Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
	Stiftet: 1. oktober 1997
	Regnskabsår: 19. regnskabsår
	Hjemsted: Hvidovre
<b>Direktion</b>	Dan Seidler Carlsen
<b>Revision</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er VVS Service.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 23.442, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 112.622.

### 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 PC VVS Service ApS 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.

### 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

#### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

#### 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>597.496</b>	<b>877.157</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-553.602</u>	<u>-960.010</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>43.894</b>	<b>-82.853</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-60.000	-60.000
Indtægter af negativ goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-16.106</b>	<b>-142.853</b>
Finansielle indtægter		1	29
Finansielle omkostninger		<u>-8.757</u>	<u>-6.538</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-24.862</b>	<b>-149.362</b>
Skat af årets resultat	2	<u>1.420</u>	<u>34.137</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-23.442</u></b>	<b><u>-115.225</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-23.442</u>	<u>-115.225</u>
		<b><u>-23.442</u></b>	<b><u>-115.225</u></b>

**Balance pr. 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.000	180.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>120.000</u>	<u>180.000</u>
Andre tilgodehavender		12.600	23.570
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>12.600</u>	<u>23.570</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>132.600</u>	<u>203.570</u>
Færdigvarer og handelsvarer		48.021	36.450
<b>Varebeholdninger</b>		<u>48.021</u>	<u>36.450</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.799	45.257
Igangværende arbejder		42.200	88.806
Udskudt skatteaktiv		12.468	6.073
Selskabsskat		794	2.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>231.261</u>	<u>142.136</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>51.520</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>279.282</u>	<u>230.106</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>411.882</u>	<u>433.676</u>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-12.378	11.063
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>112.622</b></u>	<u><b>136.063</b></u>
Banker	5	207.539	32.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.411	19.691
Selskabsskat		0	4.210
Anden gæld		67.310	240.967
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>299.260</b></u>	<u><b>297.613</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>299.260</b></u>	<u><b>297.613</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>411.882</b></u>	<u><b>433.676</b></u>
Eventualposter mv.	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	515.857	880.158
Pensioner	21.599	61.548
Andre omkostninger til social sikring	7.924	6.043
Andre personaleomkostninger	<u>8.222</u>	<u>12.261</u>
	<b><u>553.602</u></b>	<b><u>960.010</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-6.395	-34.137
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>4.975</u>	<u>0</u>
	<b><u>-1.420</u></b>	<b><u>-34.137</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	499.193
Afgang i årets løb	<u>-124.193</u>
Kostpris ultimo	<u>375.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	319.193
Årets afskrivninger	60.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-124.193</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>255.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>120.000</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	11.064	136.064
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-23.442</u>	<u>-23.442</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-12.378</u></b>	<b><u>112.622</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter\$anpart a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter\$anpart er tillagt særlige rettigheder.

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

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Banker</b>		
Langfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
Inden for et år	0	32.745
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>207.539</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>207.539</u>	<u>32.745</u>
	<b><u>207.539</u></b>	<b><u>32.745</u></b>

### 6 Eventualposter mv.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet VELU IVS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem.