



Veltec ApS

Østre Ringvej 88

4000 Roskilde

CVR-nr. 27470351

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-05-2017

Peter Larsen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13
Noter.....	15

Veltec ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Veltec ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11-04-2017

Direktion

Peter Larsen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Veltec ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Veltec ApS for regnskabsåret 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Veltec ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 11-04-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Veltec ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Veltec ApS Østre Ringvej 88 4000 Roskilde
Telefon	70 20 88 25
CVR-nr.	27470351
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Peter Larsen, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af service virksomhed med reparation og service på gasfyr.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets investeringsejendomme er værdireguleret til dagsværdi på baggrund af en afkastbaseret model. Det er ledelsens opfattelse, at afkastprocenterne og driftsomkostningerne, som er anvendt i afkastmodellerne, er realistiske i det nuværende marked. Idet afkastsatsen bygger på en subjektiv vurdering er der usikkerhed omkring værdien af selskabets investeringsejendomme.

Der er ved beregningen anvendt et afkastkrav på 6,7% og værdien er fastansat til 13,4 mio. kr. Ved en afkastprocent 6,2% vil værdien af investeringsejendomme være ca. 14,5 mio. kr. og ved en afkastprocent på 7,2% være 12,4 mio. kr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 1.517.066, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 16.166.117, og en egenkapital på kr. 12.449.421.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Veltec ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis vedrørende ny Årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Selskabsskat" indregnes i "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring" mod tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld.

Investerings ejendomme

Regnskabspraksis er ændret, således at virksomhedens investeringsejendomme nu er indregnet til dagsværdi mod tidligere til den offentlige vurdering. Ændringen er sket, da virksomheden opnår et bedre retvisende billede, idet ejendomsmarkedet nu igen bevæger sig mere stabilt. Endvidere er ændringen sket, fordi årsregnskabsloven nu giver mulighed for sådan indregning (investering er ikke hovedaktivitet), hvor der tidligere ikke var mulighed for indregning til dagsværdi, selvom dette gav et bedre retvisende billede. Ændringen har betydet, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med t.kr. 3.395. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

Den nye regnskabspraksis, herunder opgørelse af dagsværdien, er nærmere beskrevet under Investerings ejendomme under Aktiver. Ændringen er som følge af reglerne i overgangsbekendtgørelsen ikke indregnet med tilbagevirkende kraft. Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration og bildrift.

Andre driftsindtægter udlejningsejendomme

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Investeringsejendomme er indregnet til dagsværdi, hvor stigning eller fald i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på ejendommene. Dagsværdien er opgjort som afkast delt med et afkastkrav på mellem 6 og 8 %, afhængigt af beliggenhed, vedligeholdelsesstand osv. Afkast omgøres til et normal-år, hvor der tages højde for lejekontraktens løbetid, lejens størrelse, lejerens soliditet, forventet tomgang og ejendommenes vedligeholdelsesstand. Gælden i ejendommene indregnes til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Veltec ApS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.164.461	4.149.260
Personaleomkostninger	1	-3.223.411	-2.349.658
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.692	-21.909
Andre driftsomkostninger		-32.000	0
Driftsresultat		<u>1.901.358</u>	<u>1.777.693</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2	3.890	0
Andre finansielle indtægter	2	76.159	16.656
Finansielle omkostninger	3	-35.764	-81.857
Resultat før skat		<u>1.945.643</u>	<u>1.712.492</u>
Skat af årets resultat	4	-428.577	-396.516
Årets resultat		<u>1.517.066</u>	<u>1.315.976</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.517.066</u>	<u>1.315.976</u>
Resultatdisponering		<u>1.517.066</u>	<u>1.315.976</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	13.394.865	13.394.865
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	94.358	142.050
Materielle anlægsaktiver		<u>13.489.223</u>	<u>13.536.915</u>
Anlægsaktiver		<u>13.489.223</u>	<u>13.536.915</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>280.000</u>	<u>290.000</u>
Varebeholdninger		<u>280.000</u>	<u>290.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		612.489	1.065.906
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		72.095	182.107
Andre tilgodehavender		1.070.800	100.799
Periodeafgrænsningsposter		84.375	0
Tilgodehavender		<u>1.839.759</u>	<u>1.348.812</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>4.040</u>	<u>3.745</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.040</u>	<u>3.745</u>
Likvide beholdninger		<u>553.095</u>	<u>43.223</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.676.894</u>	<u>1.685.780</u>
Aktiver		<u>16.166.117</u>	<u>15.222.695</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	12.324.421	10.807.355
Egenkapital		<u>12.449.421</u>	<u>10.932.355</u>
Hensættelser til udskudt skat		15.417	0
Hensatte forpligtelser		<u>15.417</u>	<u>0</u>
Gæld til banker		0	194.563
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>0</u>	<u>194.563</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		190.445	379.600
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	220.505
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.958.600	1.929.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.931	334.590
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.282.520	1.040.514
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		55	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>101.728</u>	<u>190.692</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.701.279</u>	<u>4.095.777</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.701.279</u>	<u>4.290.340</u>
Passiver		<u>16.166.117</u>	<u>15.222.695</u>
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.645.474	1.937.818
Pensioner	328.052	248.740
Andre omkostninger til social sikring	166.368	95.640
Andre personalemkostninger	83.517	67.460
Personalemkostninger i alt	<u>3.223.411</u>	<u>2.349.658</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægt mellemregning	3.890	0
Andre finansielle indtægter	76.159	16.656
Andre finansielle indtægter i alt	<u>80.049</u>	<u>16.656</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	2.376
Andre finansielle omkostninger	35.764	79.481
Finansielle omkostninger i alt	<u>35.764</u>	<u>81.857</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	413.160	396.516
Reg. af udskudt skat	15.417	0
Skat af årets resultat i alt	<u>428.577</u>	<u>396.516</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	13.394.865	13.394.865
Kostpris ultimo	<u>13.394.865</u>	<u>13.394.865</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.394.865</u>	<u>13.394.865</u>

Selskabet indregner sine ejendomme til dagsværdi. Ejendommene er indregnet til estimeret dagsværdi på 13,4 mio. kr.

Ledelsen vurderer på baggrund af normaliseret driftsresultat på 891 t. kr. uden ekstraordinær vedligeholdelse og tomgang, svarende til et afkast på 6,7% (6,7% i 2015), at værdien på 13,4 mio. kr. (13,4 mio. kr. i 2015) er et korrekt udtryk for markedsværdien.

Noter

	2016	2015	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	970.739	922.275	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	48.460	
Afgang i årets løb	-353.745	0	
Kostpris ultimo	<u>616.994</u>	<u>970.735</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-828.685	-813.036	
Årets afskrivninger	-7.692	-15.649	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	313.741	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-522.636</u>	<u>-828.685</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>94.358</u>	<u>142.050</u>	
7. Virksomhedskapital			
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
8. Overført resultat			
Saldo primo	10.807.355	6.286.512	
Ændring af anvendt regnskabspraksis	0	3.204.867	
Årets tilgang	<u>1.517.066</u>	<u>1.315.976</u>	
Saldo ultimo	<u>12.324.421</u>	<u>10.807.355</u>	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	<u>0</u>	<u>190.445</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>190.445</u>	<u>0</u>

10. Eventualaktiver

Selskabets investeringsejendomme er værdireguleret til dagsværdi på baggrund af en afkastbaseret model. Det er ledelsens opfattelse, at afkastprocenterne og driftsomkostningerne, som er anvendt i afkastmodellerne, er realistiske i det nuværende marked. Idet afkastsatsen bygger på en subjektiv vurdering er der usikkerhed omkring værdien af selskabets investeringsejendomme.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for i alt kr. 364.125.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på kr. 1.000.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 6.704.500.

Veltec ApS

Noter

2016

2015