

ROSKILDE VVS ApS

Vindingevej 36, st
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/11/2017

Lars Christiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ROSKILDE VVS ApS

Vindingevej 36, st

4000 Roskilde

CVR-nr: 29425841

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor

Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen

Grønnevej 85

2830 Virum

DK Danmark

CVR-nr: 18192195

P-enhed: 1007968791

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Roskilde VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 02/11/2017

Direktion

Lars Vandmann Christiansen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i ROSKILDE VVS ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for ROSKILDE VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Virum, 02/11/2017

Peter Christoffersen
Registreret Revisor
Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen
CVR: 18192195

Ledelsesberetning

SELSKABETS FORRETNINGSOMRÅDER

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive VVS-installationsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

ÅRETS ØKONOMISKE UDVIKLING

Selskabets resultat udgør et overskud på kr. 204.096, hvilket ledelsen betragter som tilfredsstillende.

OVERSKUDSDISPONERING

	2016/17	2015/16
	kr.	tkr.
Årets resultat	204.296	415
foreslås af direktionen disponeret således		
Overført til næste år	-295.704	305
Forslag til udbytte	0	110
Udloddet udbytte	500.000	0
I alt	204.296	415
Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2017	1.019.470	925

Den foreslåede resultatdisponering er indarbejdet i regnskabet.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Selskabets drift har efter regnskabsårets udløb vist en tilfredsstillende indtjening.

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dags værdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

BRUTTORESULTAT

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg med tillæg/fradrag af regulering af igangværende arbejder.

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Tekniske anlæg, maskiner og andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over driftsmidlernes forventede økonomiske brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner 5 år
Driftsmidler 5-7 år

Aktiver med en kostpris mindre end kr. 13.200 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

TILGODEHAVENDER

For at give et retvisende billede af årets aktivitet anvendes produktionskriteriet som indtægtskriterium for igangværende arbejder, idet disse normalt afvikles over flere regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes i balancen til kostpris, bestående af direkte afholdte omkostninger til materialer og lønninger tillagt en forsigtig vurderet andel af den forventede avance for udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på de enkelte uafsluttede entrepriser.

Fremsendte a'conto begæringer/modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder fratrækkes i aktivposten.

Der foretages reservation til dækning af eventuelle tab på igangværende arbejder på det tidspunkt, hvor det kan forudses, at der vil blive lidt et tab. Reservationen omfatter hele det forventede tab på entreprisen.

Tilgodehavender indregnes på grundlag af en individuel vurdering af den enkelte debitor.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Saxo Holding ApS-koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Moderselskabet Saxo Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregnet som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

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

AKTUEL SKAT OG UDSKUDT SKAT

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktier og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsoverdragelser – 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Udskudt skat afsættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

GÆLD

Gæld optages til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.472.969	1.651.346
Personaleomkostninger	1	-1.158.869	-1.075.072
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-38.626	-35.216
Resultat af ordinær primær drift		275.474	541.058
Andre finansielle indtægter			2.284
Andre finansielle omkostninger		-8.919	-4.153
Ordinært resultat før skat		266.555	539.189
Skat af årets resultat	3	-62.259	-123.744
Årets resultat		204.296	415.445
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	110.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	
Overført resultat		-295.704	305.445
I alt		204.296	415.445

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.733	80.899
Materielle anlægsaktiver i alt	4	62.733	80.899
Andre tilgodehavender		43.000	43.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.000	43.000
Anlægsaktiver i alt		105.733	123.899
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	45.000
Varebeholdninger i alt		45.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.059	169.760
Igangværende arbejder for fremmed regning		64.173	237.178
Periodeafgrænsningsposter		37.418	36.963
Tilgodehavender i alt		205.650	443.901
Likvide beholdninger		1.415.353	1.045.276
Omsætningsaktiver i alt		1.666.003	1.534.177
Aktiver i alt		1.771.736	1.658.076

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		394.470	690.174
Forslag til udbytte		500.000	110.000
Egenkapital i alt		1.019.470	925.174
Hensættelse til udskudt skat		4.516	7.075
Hensatte forpligtelser i alt		4.516	7.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.244	180.773
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		167.557	124.682
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		34.179	29.152
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		344.770	391.220
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		747.750	725.827
Gældsforpligtelser i alt		747.750	725.827
Passiver i alt		1.771.736	1.658.076

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	690.174	110.000	925.174
Betalt udbytte			-110.000	-110.000
Årets resultat		-295.704	500.000	204.296
Egenkapital, ultimo	125.000	394.470	500.000	1.019.470

Selskabskapitalen er fordelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Løn og gager	998.714	923
Andre omkostninger til social sikring	114.583	109
Øvrige personaleomkostninger	45.572	43
	<u>1.158.869</u>	<u>1.075</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Driftsmidler	38.626	35
Regnskabsmæssig avance ved salg af biler	-	-
Regnskabsmæssigt tab ved salg af biler	-	-
	<u>38.626</u>	<u>35</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Aktuel skat	63.491	124
Regulering af udskudt skat	-2.559	-2
Regulering vedrørende tidligere år	-	-
Sambeskatningsbidrag	1.327	2
	<u>62.259</u>	<u>124</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

Materielle Anlægsaktiver, Driftsmidler	2016/17	2015/16
	kr.	tkr.
Kostpris primo	176.080	176
Tilgang	20.460	-
Afgang	-	-
Kostpris ultimo	196.540	176
Af- og nedskrivning primo	95.181	60
Årets afskrivning	38.626	35
Tilbageførsel ved afgang	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	133.807	95
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.733	81

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med normalt opsigelsesvarsel.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for de danske selskabsskatter, visse kildeskatter og afgifter.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har gennemsnitligt været 2 ansatte i regnskabsåret 2016/2017