

# **ROSKILDE VVS ApS**

Vindingevej 36, st  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**01/12/2016**

---

**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
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ROSKILDE VVS ApS

Vindingevej 36, st

4000 Roskilde

CVR-nr: 29425841

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**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 2015 – 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 01/12/2016

## **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 2015 - 30. juni 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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, 01/12/2016

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. 415.445, hvilket ledelsen betragter som tilfredsstillende.

## OVERSKUDSDISPONERING

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Årets resultat	415.445	15
foreslås af direktionen disponeret således		
Overført til næste år	305.445	15
Forslag til udbytte	110.000	0
I alt	415.445	15
Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2016	925.174	510

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. 12.900 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.651.346</b>	<b>1.117.793</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.075.072	-1.059.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-35.216	-35.216
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>541.058</b>	<b>22.877</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.284	
Andre finansielle omkostninger .....		-4.153	-2.298
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>539.189</b>	<b>20.579</b>
Skat af årets resultat .....	3	-123.744	-5.308
<b>Årets resultat .....</b>		<b>415.445</b>	<b>15.271</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		110.000	0
Overført resultat .....		305.445	15.271
<b>I alt .....</b>		<b>415.445</b>	<b>15.271</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		80.899	116.115
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>80.899</b>	<b>116.115</b>
Andre tilgodehavender .....		43.000	43.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>43.000</b>	<b>43.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>123.899</b>	<b>159.115</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		45.000	49.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>45.000</b>	<b>49.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		169.760	221.010
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		237.178	101.760
Periodeafgrænsningsposter .....		36.963	39.015
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>443.901</b>	<b>361.785</b>
Likvide beholdninger .....		1.045.276	542.270
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.534.177</b>	<b>953.555</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.658.076</b>	<b>1.112.670</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		690.174	384.729
Forslag til udbytte .....		110.000	
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>925.174</b>	<b>509.729</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		7.075	8.991
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>7.075</b>	<b>8.991</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		180.773	179.879
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		124.682	61.300
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		29.152	33.332
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		391.220	319.439
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>725.827</b>	<b>593.950</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>725.827</b>	<b>593.950</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.658.076</b>	<b>1.112.670</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Løn og gager	922.617	910
Andre omkostninger til social sikring	108.844	107
Øvrige personaleomkostninger	43.611	43
	<u>1.075.072</u>	<u>1.060</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Driftsmidler	35.216	35
Regnskabsmæssig avance ved salg af biler	-	-
Regnskabsmæssigt tab ved salg af biler	-	-
	<u>35.216</u>	<u>35</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Aktuel skat	123.671	5
Regulering af udskudt skat	-1.916	-
Regulering vedrørende tidligere år	-	-1
Sambeskatningsbidrag	1.989	1
	<u>123.744</u>	<u>5</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

Materielle Anlægsaktiver, Driftsmidler	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Kostpris primo	176.080	176
Tilgang	-	-
Afgang	-	-
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>176.080</b>	<b>176</b>
Af- og nedskrivning primo	59.965	25
Årets afskrivning	35.216	35
Tilbageførsel ved afgang	-	-
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>95.181</b>	<b>60</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.899</b>	<b>116</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	384.729	-	509.729
Udloddet ordinært udbytte			-	-
Årets resultat		415.445		415.445
Udbytte		-110.000	110.000	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>690.174</b>	<b>110.000</b>	<b>925.174</b>

Selskabskapitalen er fordelt i aktier á 1.000 eller multipla heraf

	2015/16	2014/15
	125.000	125

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med normalt opsigelsesvarsel.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse. Leasingforpligtelsen udgør tkr. 1.

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