

PB VVS Holding ApS

Industrivej 20, 1. sal
3550 Slangerup

CVR-nr. 30347781

Årsrapport 2018/19

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 06-12-2019

Henrik Freundt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for PB VVS Holding 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. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 06-12-2019

Direktion

Henrik Freundt
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PB VVS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PB VVS Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 06-12-2019

Damgaard Revision ApS

CVR-nr. 33074441

René K. Damgaard
Registreret revisor
mne15369

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at videreudleje lejemål og fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. 362.093, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 531.928, og en egenkapital på kr. -2.443.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 og har lagt en økonomisk plan for reetablering af kapitalen.

Selskabet har iøvrigt ikke oplevet væsentlige ændringer i hverken hovedaktivitet eller økonomiske forhold.

Forventninger til fremtiden

Selskabet indtjening og udvikling er afhængig af datterselskabet PB VVS & Varmeservice ApS's udvikling. Som følge af ledelsens forventninger til datterselskabets udvikling i 2018/19, forventer selskabets ledelse et tilfredsstillende resultat i næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PB VVS Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Intægter ved videreudlejning af lejemål indregnes i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til leje af lejemål til viderefakturering svarer til periodens indtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, andel af resultatandele fra tilknyttede virksomheder, samt nedskrivninger på finansielle aktiver, herunder tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til nominel værdi.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder omfatter gældsbev, udlæg samt tilgodehavende som følge af sambeskatning. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi.

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder nedskrives i det omfanf tilgodehavendet anses for uerholdeligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder omfatter gældsbev, udlæg samt tilgodehavende som følge af sambeskatning. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi.

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder nedskrives i det omfanf tilgodehavendet anses for uerholdeligt.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-9.844	-6.700
Driftsresultat		-9.844	-6.700
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		199.576	33.854
Andre finansielle indtægter		6.676	7.498
Nedskrivning af finansielle aktiver		148.705	201.007
Finansielle omkostninger		-12.517	-26.133
Resultat før skat		332.596	209.526
Skat af årets resultat		29.497	0
Årets resultat		362.093	209.526
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		199.576	33.854
Overført resultat		162.517	175.672
Resultatdisponering		362.093	209.526

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		83.722	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		237.030	263.066
Deposita		0	12.300
Finansielle anlægsaktiver		320.752	275.366
Anlægsaktiver		320.752	275.366
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		169.334	20.554
Udsudte skatteaktiver		26.681	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		2.816	0
Tilgodehavender		198.831	20.554
Likvide beholdninger		12.345	310
Omsætningsaktiver		211.176	20.864
Aktiver		531.928	296.230

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		83.722	0
Overført resultat		-211.165	-373.682
Egenkapital		-2.443	-248.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	10.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		28.702	13.384
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		505.669	521.528
Kortfristede gældsforpligtelser		534.371	544.912
Gældsforpligtelser		534.371	544.912
Passiver		531.928	296.230
Eventualforpligtelser	1		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	2		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	3		

Noter

1. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 25.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemål og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 12.300.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelse, end de i balancen anførte.

2. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

3. Selskabets væsentligste aktiviteter og udvikling i økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor VVS-branchen og dermed beslægtet virksomhed samt fungere, som holdingselskab herunder eje aktier og anparter i datterselskaber.

Selskabets indtjening afhænger af datterselskabet PB VVS & Varmeservice ApS's udvikling og økonomiske resultater.

Datterselskabet har for 3. år i træk realiseret et positivt resultat og har for regnskabsåret 2018/19 realiseret et overskud på ca. 199 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter pr. 30. juni 2019 92 t.kr. Datterselskabet har i regnskabsårets reetableret kapitalen.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen kan reetableres gennem datterselskabets fremtidige drift. Ledelsen er indstillet på at gennemføre en kapitaludvidelse, såfremt dette bliver nødvendigt for selskabets overlevelse. Ledelsen er opmærksom på gældende regler i selskabslovens § 119.