

PB VVS Holding ApS

Industrivej 20, 1. sal
3550 Slangerup

CVR-nr. 30347781

Årsrapport 2017/18

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-12-2018

Henrik Freund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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 14-12-2018

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 01-07-2017 - 30-06-2018 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 revisorers Etiske 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 14-12-2018

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 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 209.526, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 296.230, og en egenkapital på kr. -248.682.

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 2017/18, forventer selskabets ledelse et tilfredsstillende resultat i næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PB VVS Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernen som helhed opfylder kravene for ikke, at aflægge koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens regler.

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 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.

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

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter 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 indtægter og omkostninger indeholder 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 omfan 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 omfan 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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle 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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-6.700	-15.026
Driftsresultat		-6.700	-15.026
Andre finansielle indtægter		41.352	219.850
Nedskrivning af finansielle aktiver		201.007	-140.759
Finansielle omkostninger		-26.133	-15.054
Resultat før skat		209.526	49.011
Årets resultat		209.526	49.011
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		33.854	212.801
Overført resultat		175.672	-163.790
Resultatdisponering		209.526	49.011

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		263.066	147.490
Deposita		12.300	12.300
Finansielle anlægsaktiver		275.366	159.790
Anlægsaktiver		275.366	159.790
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.554	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	20.000
Tilgodehavender		20.554	20.000
Likvide beholdninger		310	310
Omsætningsaktiver		20.864	20.310
Aktiver		296.230	180.100

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-373.682	-549.355
Egenkapital		-248.682	-424.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	53.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.384	29.390
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		521.528	522.065
Kortfristede gældsforpligtelser		544.912	604.455
Gældsforpligtelser		544.912	604.455
Passiver		296.230	180.100
Eventualforpligtelser	1		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	2		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	3		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	4		

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 kr. 0.

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.

3. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Den negative udskudte skat udgør kr. 26.821 og består hovedsageligt af fremført skattemæssigt underskud. Værdiansættelsen tager udgangspunkt i den forventede udnyttelsesgrad i det fremførte underskud. Selskabets ledelse har vurderet, at med de nuværende indtægtsforhold, er det ikke muligt at udnytte alle underskuddene indenfor de næste 3-5 år og har på denne baggrund valgt at indregne det udskudte skatteaktiv til kr. 0.

Noter

4. 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 2. år i træk realiseret et positivt resultat og har for regnskabsåret 2017/18 realiseret et overskud på ca. 33 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter pr. 30. juni 2018 -107 t.kr. Dette forhold kan rejse usikkerhed om datterselskabets evne til at fortsætte driften og vil kræve fortsat gennemførelse af tiltag med henblik på tilpasning af omkostningsbase og forbedring af indtjeningen i datterselskabet.

Selskaber 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.