

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### **PB VVS HOLDING ApS**

Industrivej 20  
3550 Slangerup

CVR nr. 30 34 77 81

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 23. december 2016

**Dirigent**

Henrik Freundt

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning                                  | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

## **Øvrige oplysninger**

|                      |   |
|----------------------|---|
| Selskabssoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning    | 6 |

## **Årsregnskabet**

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis             | 7  |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 10 |
| Balance pr. 30. juni                 | 11 |
| Noter                                | 13 |

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for PB VVS HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse, et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 23. december 2016

**Direktion:**

Henrik Freundt

# 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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorer's 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 opstillingen 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 23. december 2016

**Damgaard Revision ApS**

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

PB VVS HOLDING ApS  
Industrivej 20  
3550 Slangerup

CVR-nr.: 30 34 77 81  
Stiftelsesdato: 1. marts 2007  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Henrik Freundt

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 23. december 2016 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Generelt

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -140.439, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 49.040 og en egenkapital på kr. -260.565.

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

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet andre handlinger eller forhold efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets økonomiske forhold.

## Forventet udvikling

Selskabets indtjening og udvikling er afhængig af datterselskabet PB VVS & Varmeservice ApS's udvikling. Som følge af ledelsens forventninger til datterselskabets udvikling i 2016/17, forventer selskabets ledelse et tilfredsstillende resultat i næste regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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

## Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## 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 hvert 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab.

## Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved videreudlejning af lejemål og leaset driftsmateriel indregnes i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger til leje af lejemål og leasing af driftsmateriel til viderefakturering svarer til periodens indtægter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele

Resultater efter skat fra tilknyttede virksomheder. Afskrivning på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, 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 og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 %.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med dattervirksomhederne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra dattervirksomheder' eller 'Gæld til dattervirksomheder'.

## Balancen

### Kapitalandele

Kapitalandelene i dattervirksomhed virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.



## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele måles med udgangspunkt i selskabets regnskabsmæssige værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelen.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet for henholdsvis dattervirksomheder og associeret virksomhed. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes forholdsmæssigt resultat. Årets afskrivninger på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi, indregnes under egenkapitalposten 'Nettoopskrivning efter indre værdi 's metode'.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

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

### **Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder**

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder omfatter udlæg samt tilgodehavende som følge af sambeskatning. Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

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

### **Udskudt skatteaktiv**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note   | 2015/16         | 2014/15         |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttotab  | -18.724         | -9.712          |
| <b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>                   |                 |                 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver                        | -8.213          | -236.268        |
| <b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>             | <b>-8.213</b>   | <b>-236.268</b> |
| <br>   |                 |                 |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                   | <b>-26.937</b>  | <b>-245.980</b> |
| <b>Finansielle poster</b>                                |                 |                 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder    | -111.335        | -264.012        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.502           | 8.738           |
| Øvrige finansielle omkostninger                          | -9.669          | -13.841         |
| <br>   |                 |                 |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                        | <b>-140.439</b> | <b>-515.095</b> |
| <br>   |                 |                 |
| 1. Skat af årets resultat                                | 0               | -16.814         |
| <br>   |                 |                 |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                    | <b>-140.439</b> | <b>-531.909</b> |
| <br>   |                 |                 |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                   |                 |                 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode   | -111.335        | -264.012        |
| Overført resultat  | -29.104         | -267.897        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-140.439</b> | <b>-531.909</b> |

## Balance pr. 30. juni

| Note   | 2016          | 2015           |
|--|---------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |               |                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |               |                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |               |                |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder  | 0             | 0              |
| Andre tilgodehavender                        | 12.300        | 12.300         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>12.300</b> | <b>12.300</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>12.300</b> | <b>12.300</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |               |                |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |               |                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0             | 98.150         |
| 3. Udskudt skatteaktiv                       | 0             | 0              |
| Andre tilgodehavender                        | 36.449        | 3.692          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>36.449</b> | <b>101.842</b> |
| Likvide beholdninger                         | 291           | 191            |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <b>291</b>    | <b>191</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>36.740</b> | <b>102.033</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <b>49.040</b> | <b>114.333</b> |

## Balance pr. 30. juni

| Note   | 2016               | 2015               |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIVER</b>                              |                    |                    |
| <b>4. EGENKAPITAL</b>                        |                    |                    |
| Selskabskapital                              | 125.000            | 125.000            |
| Overført resultat                            | -385.565           | -356.462           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>-260.565</b>    | <b>-231.462</b>    |
| <br><b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 |                    |                    |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                    |                    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 53.000             | 53.000             |
| Selskabsskat                                 | 0                  | 88.150             |
| Anden gæld                                   | 46.540             | 16.529             |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse         | 210.065            | 188.116            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>309.605</b>     | <b>345.795</b>     |
| <br><b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <br><b>309.605</b> | <br><b>345.795</b> |
| <br><b>PASSIVER I ALT</b>                    | <br><b>49.040</b>  | <br><b>114.333</b> |

- 5. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
- 6. Eventualposter
- 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

|                                  | 2015/16  | 2014/15        |
|----------------------------------|----------|----------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b> |          |                |
| Regulering af udskudt skat       | 0        | -16.814        |
|                                  | <b>0</b> | <b>-16.814</b> |

### 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

|                                 | Egenkapital | Årets resultat | Stemme- og ejerandel | Hjemsted      |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------------|---------------|
| <b>Tilknyttede virksomheder</b> |             |                |                      |               |
| PB VVS & Varmeservice ApS       | -353.365    | -111.335       | 100 %                | Frederikssund |

### 3. Udskudt skatteaktiv

Den negative udskudte skat udgør kr. 18.100 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.

|                                 | Selskabs- kapital | Indre værdi | Overført resultat | I alt           |
|---------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------------|
| <b>4. EGENKAPITAL</b>           |                   |             |                   |                 |
| Saldo, primo                    | 125.000           | 0           | -356.461          | -231.461        |
| Forslag til resultatdisponering | 0                 | -111.335    | -29.104           | -140.439        |
| Værdiregulering, kapitalandele  | 0                 | 111.335     | 0                 | 111.335         |
| <b>Bogført værdi, ultimo</b>    | <b>125.000</b>    | <b>0</b>    | <b>-385.565</b>   | <b>-260.565</b> |

### 5. Driftsaktivitet 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 negativt resultat og for regnskabsåret 2015/16 realiseret et underskud på ca. 111 tkr. og egenkapitalen udgør herefter pr. 30. juni 2016 -353 tkr. Forholdet 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.

Selskabet har tabt hele kapitalen. 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.

## Noter

### 6. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler vedrørende lejemål og automobil. Restløbetid udgør 3 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 12.367.

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

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

# PEÑNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Henrik Freundt

Direktør

Serienummer: CVR:30347781-RID:21508976

IP: 93.160.20.191

2016-12-23 12:44:00Z

NEM ID 

## René K. Damgaard

Registreret revisor

På vegne af: Damgaard revision

Serienummer: CVR:33074441-RID:1282301132896

IP: 194.182.255.58

2016-12-23 12:47:56Z

NEM ID 

## Henrik Freundt

Dirigent

Serienummer: CVR:30347781-RID:21508976

IP: 93.160.20.191

2016-12-23 14:27:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C3LV6-270BU-PW20H-DEEWE-D2VAE-N3TAV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>