

ÅRSRAPPORT 2016/17

PB VVS HOLDING ApS

Industrivej 20
3550 Slangerup

CVR nr. 30347781

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. december 2017

Dirigent

Henrik Freundt

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	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 2016/17 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.

Slangstrup, den 8. december 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 8. december 2017

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33074441

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

PB VVS HOLDING ApS
Industrivej 20
3550 Slangerup

CVR-nr.: 30347781
Stiftelsesdato: 1. marts 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Freundt

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. december 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at viderudeleje lejemål og fungere som holdingselskab.

Eventuelle ændringer i aktiviteten og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 49.012, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 190.304 og en egenkapital på kr. - 424.354.

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

Selskabets 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.

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

Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele

Selskabet har ikke egne kapitalandele.

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 indregnes i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger til leje af lejemål 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 administrationselskab 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 indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 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 forpligtigelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
Bruttotab	-15.025	-18.724
Afskrivninger og nedskrivninger		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-4.329	-8.213
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-4.329	-8.213
Resultat før finansielle poster	-19.354	-26.937
Finansielle poster		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	212.802	-111.335
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.049	7.502
Nedskrivning finansielle aktiver	-136.430	0
Øvrige finansielle omkostninger	-15.054	-9.669
Ordinært resultat før skat	49.013	-140.439
ÅRETS RESULTAT	49.013	-140.439
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	212.802	-111.335
Overført resultat	-163.789	-29.104
Disponeret i alt	49.013	-140.439

Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	147.489	0
Andre tilgodehavender	12.300	12.300
Finansielle anlægsaktiver i alt	159.789	12.300
Anlægsaktiver i alt	159.789	12.300
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	30.205	36.449
Tilgodehavender i alt	30.205	36.449
Likvide beholdninger	310	291
Likvide beholdninger i alt	310	291
Omsætningsaktiver i alt	30.515	36.740
AKTIVER I ALT	190.304	49.040

Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1	0
Overført resultat	-549.354	-385.565
Egenkapital i alt	-424.355	-260.565
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.000	53.000
Anden gæld	39.594	46.540
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	522.065	210.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	614.659	309.605
Gældsforpligtelser i alt	614.659	309.605
PASSIVER I ALT	190.304	49.040

1. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
2. Eventualposter
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. 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 efter 3. år i træk med realiseret et positivt resultat og for regnskabsåret 2016/17 realiseret et overskud på ca. 213 tkr. og egenkapitalen udgør herefter pr. 30. juni 2017 -140 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.

2. 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. 00.000.

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

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Penneo

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: PID:9208-2002-2-299507548012

IP: 93.160.20.191

2017-12-13 08:51:23Z

NEM ID 

René K. Damgaard

Revisor

På vegne af: Damgaard revision

Serienummer: CVR:33074441-RID:1282301132896

IP: 194.182.255.58

2017-12-13 09:11:28Z

NEM ID 

Henrik Freundt

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-299507548012

IP: 93.160.20.191

2017-12-13 10:32:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 836LJ-YL6XZ-VTEBA-LT05H-J27ZO-WMCE5

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>. 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>