

PB VVS HOLDING ApS

Industrivej 20
3550 Slangerup

CVR-nr. 30347781

Årsrapport 2022/23

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-11-2023

Henrik Freundt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

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 24-11-2023

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 01-07-2022 - 30-06-2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 24-11-2023

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 01-07-2022 - 30-06-2023 udviser et resultat på kr. 391.970, og selskabets balance pr. 30-06-2023 udviser en balancesum på kr. 287.931, og en egenkapital på kr. 9.479.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har forsat sine normale driftsaktiviteter, på trods af den indvirkning Ruslands invasion af Ukraine har haft på verdensmarkedet. Ledelsen vurderer at dette ikke har haft væsentlig negativ indflydelse på selskabets aktiviteter.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen opdaterer løbende den økonomiske plan for virksomheden, herunder planer for reetablering af kapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen er opmærksom på invasionen af Ukraine og at denne kan få indflydelse.

Det er ikke muligt for ledelsen, at vurdere, om der vil komme yderligere økonomiske effekter af invasionen, men pt. vurderer ledelsen at selskabets aktiviteter og indtjening ikke vil blive påvirket i væsentligt omfang udover allerede kendte påvirkninger.

Der er efter regnskabsårets afslutning i øvrigt ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets indtjening og udvikling er afhængig af datterselskabet PB VVS & Varmeservice ApS's udvikling. Som følge af ledelsens forventninger til datterselskabets udvikling i 2022/23, forventer selskabets ledelse et tilfredsstillende resultat i næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PB VVS HOLDING ApS for 2022/23 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 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.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre finansielle anlægsaktiver

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.

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 omfang 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 | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -11.925 | -10.564 |
| Driftsresultat | | <u>-11.925</u> | <u>-10.564</u> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 230.962 | 117.532 |
| Andre finansielle indtægter | | 3.450 | 5.572 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 173.062 | 153.651 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-6.972</u> | <u>-10.093</u> |
| Resultat før skat | | 388.577 | 256.098 |
| Skat af årets resultat | | <u>3.393</u> | <u>3.318</u> |
| Årets resultat | | <u>391.970</u> | <u>259.416</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 230.962 | 117.532 |
| Overført resultat | | <u>161.008</u> | <u>141.884</u> |
| Resultatdisponering | | <u>391.970</u> | <u>259.416</u> |

Balance 30. juni 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 118.811 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 54.106 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>118.811</u> | <u>54.106</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>118.811</u> | <u>54.106</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 38.386 | 92.290 |
| Udsudte skatteaktiver | | 30.483 | 36.813 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 9.723 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>78.592</u> | <u>129.103</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>90.528</u> | <u>454</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>169.120</u> | <u>129.557</u> |
| Aktiver | | <u>287.931</u> | <u>183.663</u> |

Balance 30. juni 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 118.811 | 0 |
| Overført resultat | | -234.332 | -395.340 |
| Egenkapital | | <u>9.479</u> | <u>-270.340</u> |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 278.452 | 454.003 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>278.452</u> | <u>454.003</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>278.452</u> | <u>454.003</u> |
| Passiver | | <u>287.931</u> | <u>183.663</u> |
| Eventualforpligtelser | 1 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 2 | | |

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.

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.