

ÅRSRAPPORT 2015/16

PB VVS & Varmeservice ApS

Industrivej 20
3550 Slangerup

CVR nr. 30 48 94 62

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

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for PB VVS & Varmeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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 & Varmeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PB VVS & Varmeservice 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 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 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 & Varmeservice ApS
Industrivej 20
3550 Slangerup

CVR-nr.: 30 48 94 62
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 hovedaktivitet er at drive VVS-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret stabiliseret aktiviteterne og anvendt ressourcer og likviditet på at effektivisere og optimere driften og indtjeningen. Disse tiltag er fortsat igang, men har i regnskabsåret resulteret i en forbedret bruttoavance (steget med 36 pct.) og en forbedret dækningsgrad (steget med ca. 719 pct.) Det er lykkedes at forbedre indtjeningen kraftigt, men dog ikke nok til at give et positivt resultat endnu.

Årets resultat udgør kr. -111.335, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.124.952, og en egenkapital på kr. -353.365.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen kan reetableres ved fremtidig drift.

Forventet udvikling

Ledelsen vurderer på basis af nuværende ordrebeholdning og aktivitet, at næste regnskabsår vil udvise et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra udførte arbejder og salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Råvarer og hjælpematerialer, samt fremmed assistance forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg og udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

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 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet PB VVS Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffessummen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg og driftsmateriel	3-10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1.139.446	868.008
Personaleomkostninger		
Lønninger	-982.925	-994.369
Pensioner	-45.854	-44.793
Andre udgifter til social sikring	-26.430	-25.359
Andre personaleudgifter	-100.620	-41.365
Personaleomkostninger i alt	-1.155.829	-1.105.886
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	18.800	0
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	18.800	0
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	820	492
Øvrige finansielle omkostninger	-138.658	-88.981
Ordinært resultat før skat	-135.421	-326.367
1. Skat af årets resultat	24.086	62.354
ÅRETS RESULTAT	-111.335	-264.013
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-111.335	-264.013
Disponeret i alt	-111.335	-264.013

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg og driftsmateriel	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	818.239	731.293
Varebeholdninger i alt	818.239	731.293
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.292	152.823
Igangværende arbejder for fremmed regning	47.648	98.885
Udskudt skatteaktiv	139.999	115.913
Periodeafgrænsningsposter	13.774	23.890
Tilgodehavender i alt	306.713	391.511
Likvide beholdninger	0	2.500
Likvide beholdninger i alt	0	2.500
Omsætningsaktiver i alt	1.124.952	1.125.304
AKTIVER I ALT	1.124.952	1.125.304

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-478.365	-367.030
Egenkapital i alt	-353.365	-242.030
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	70.136	152.090
Langfristede gældsforpligtelser i alt	70.136	152.090
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	320.284	364.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser	300.728	197.230
Gæld til tilknyttede virksomheder	146.331	236.268
Selskabsskat	98.150	98.150
Anden gæld	478.862	314.217
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	63.826	4.678
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.408.181	1.215.244
Gældsforpligtelser i alt	1.478.317	1.367.334
PASSIVER I ALT	1.124.952	1.125.304

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

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Regulering skat tidligere år	0	-3.082
Regulering af udskudt skat	24.086	65.436
	24.086	62.354

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	-367.030	-242.030
Overført resultat	0	-111.335	-111.335
Bogført værdi, ultimo	125.000	-478.365	-353.365

	2015/16	2014/15
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0

4. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Selskabets formål at fungere som VVS-virksomhed.

Selskabet har i regnskabsåret, til trods for positiv udvikling i avancer og indtjening realiseret et underskud på tkr. 111 og tabt selskabskapitalen, der udgør kr. -353.

Ledelsen i gang med at effektivisere selskabets indtjeningsmønster og omkostningsstruktur og har foretaget nye tiltag til forbedring af indtjeningen.

Det er ledelsens opfattelse, på basis heraf, samt nuværende ordrebeholdning og aktivitet, at kapitalen kan reetableres gennem fremtidig 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

5. 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. Restløbetiden udgør 3-56 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 169.223.

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

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor SVEA Finans A/S afgivet pantsætningsforbud i selskabets simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser.

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: CVR:30489462-RID:46164592

IP: 93.160.20.191

2016-12-23 12:42:33Z

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 12:47:21Z

NEM ID 

Henrik freundt

Dirigent

Serienummer: CVR:30489462-RID:46164592

IP: 93.160.20.191

2016-12-23 14:24:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2LELE-QYJX6-7TPHP-BIT3Y-ZY7FK-BQZL4

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>