

# **SEG-SANIVA VVS ApS**

Egegårdsvej 5, 1  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/06/2016**

**Bent Elmann Gregersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SEG-SANIVA VVS ApS

Egegårdsvej 5, 1

2610 Rødovre

Telefonnummer: 44911520

Fax: 44911519

CVR-nr: 31058856

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**DANSK FIRMA REVISION KIRKEBJERG statsautoriseret  
revisionsanpartsselskab

Lyngby Hovedgade 54, 1

2800 Kgs. Lyngby

DK Danmark

CVR-nr: 33150482

P-enhed: 1016290358

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Seg-Saniva VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Godkendt på selskabets generalforsamling:

Rødovre, den 30/06/2016

## Direktion

Tommy Lerche

Bent Elmann Gregersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SEG-SANIVA VVS ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SEG-SANIVA VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket på vor konklusion, gør vi opmærksom på den usikkerhed der er i værdiansættelsen af det aktiverede skatteaktiv på kr. 399.709. Værdien er afhængig af selskabets evne til at generere skattepligtig indkomst i de kommende år. Selskabets ledelse har overfor os, redegjort for de strategiske og økonomiske planer for de kommende år, hvorfor vi er enige med ledelsen i værdiansættelsen af skatteaktivet. Der henvises til skattenote.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Selskabets ledelse har informeret os om, at den forventer at selskabets drift i de kommende år, vil reetablere kapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig finansieringskilder til de kommende 12 mdr.

Der henvises til note vedrørende oplysning om usikkerhed om going concern.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, 30/06/2016

Michael Bo Andersen  
statsautoriseret revisor

DANSK FIRMA REVISION KIRKEBJERG statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR: 33150482

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive VVS- og blikkenslager virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| Årets resultat er opgjort til                      | kr. | -434.385  |
| Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på | kr. | 2.319.535 |
| Selskabets egenkapital androg                      | kr. | -179.371  |

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for utilfredsstillende. Der forventes at selskabets drift i de kommende år, vil reetablere kapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig finansieringskilder til de kommende 12 måneder.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## Balance

### Materielle- og Immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid :

|   |       |
|---|-------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år |
| Goodwill                                | 10 år |

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>2.625.363</b> | <b>4.946.455</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -2.730.533       | -4.199.180       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | 2    | -262.685         | -289.144         |
| Andre driftsomkostninger .....   |      | -46.023          | 0                |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>-413.878</b>  | <b>458.131</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 0                | 4.217            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      | 3    | -184.269         | -249.207         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>-598.147</b>  | <b>213.141</b>   |
| Skat af årets resultat .....   | 4    | 163.762          | 125.226          |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>-434.385</b>  | <b>338.367</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Overført resultat .....  |      | -434.385         | 338.367          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>-434.385</b>  | <b>338.367</b>   |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|  | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                     |          | 227.627          | 341.438          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>5</b> | <b>227.627</b>   | <b>341.438</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 332.161          | 481.035          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>6</b> | <b>332.161</b>   | <b>481.035</b>   |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 89.922           | 87.227           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |          | <b>89.922</b>    | <b>87.227</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>649.710</b>   | <b>909.700</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....           |          | 0                | 140.000          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>                |          | <b>0</b>         | <b>140.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 1.135.009        | 1.405.215        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....    |          | 0                | 98.786           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 38.193           | 0                |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |          | 399.709          | 308.982          |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 96.914           | 90.978           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>1.669.825</b> | <b>1.903.961</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>1.669.825</b> | <b>2.043.961</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>2.319.535</b> | <b>2.953.661</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|   | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |          | 407.315          | 407.315          |
| Overført resultat .....   |          | -586.686         | -152.301         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  | <b>7</b> | <b>-179.371</b>  | <b>255.014</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |          | 104.850          | 177.885          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>104.850</b>   | <b>177.885</b>   |
| Gæld til banker .....   |          | 1.166.320        | 1.274.504        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |          | 242.431          | 333.730          |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |          | 208.000          | 0                |
| Skyldig selskabsskat .....  |          | 0                | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 777.305          | 912.528          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>2.394.056</b> | <b>2.520.762</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>2.394.056</b> | <b>2.520.762</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |          | <b>2.319.535</b> | <b>2.953.661</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2015</b>      | <b>2014</b>  |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>t.kr.</b> |
| Løn og gager                          | 2.662.583        | 4.093        |
| Andre omkostninger til social sikring | 67.950           | 106          |
|                                       | <u>2.730.533</u> | <u>4.199</u> |

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|   | <b>2015</b>    | <b>2014</b>  |
|---|----------------|--------------|
|   | <b>kr.</b>     | <b>t.kr.</b> |
| Goodwill                                | 113.811        | 114          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 148.874        | 149          |
| Tab ved afhændede driftsmidler          | 0              | 26           |
|   | <u>262.685</u> | <u>289</u>   |

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

|                               | <b>2015</b>    | <b>2014</b>  |
|-------------------------------|----------------|--------------|
|                               | <b>kr.</b>     | <b>t.kr.</b> |
| Andre renteudgifter           | 177.738        | 218          |
| Renter, tilknyttede selskaber | 6.531          | 31           |
|                               | <u>184.269</u> | <u>249</u>   |

#### 4. Skat af årets resultat

|                              | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
|                              | kr.         | t.kr        |
| Årets skat                   | 0           | 0           |
| Regulering udskudt skat      | -163.762    | -125        |
| Regulering skat tidligere år | 0           | 0           |
| Skat af årets resultat i alt | -163.762    | -125        |

Vi gør opmærksom på den usikkerhed der er i værdiansættelsen af det aktiverede skatteaktiv på kr. 399.709. Værdien er afhængig af selskabets evne til at generere skattepligtig indkomst i de kommende år.

Selskabets ledelse har informeret os om, at de forventer at selskabets drift i de kommende år, vil reetablere kapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig finansieringskilder til de kommende 12 måneder. Selskabets ledelse har overfor os, oplyst at de ønsker at foretage strategiske ændringer i løbet af det kommende år.

#### 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Goodwill</b>  |
|-------------------------------------|------------------|
|                                     | <b>kr.</b>       |
| Kostpris primo                      | 1.138.119        |
| Tilgang                             | 0                |
| Afgang                              | 0                |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.138.119</b> |
| Af- og nedskrivning primo           | 796.681          |
| Årets afskrivning                   | 113.811          |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>910.492</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>227.627</b>   |

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Andre Anlæg mv.<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo                      | 1.810.479                      |
| Tilgang                             | 0                              |
| Afgang                              | 0                              |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.810.479</b>               |
| Af- og nedskrivning primo           | 1.329.444                      |
| Årets afskrivning                   | 148.874                        |
|                                     | 0                              |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>1.478.318</b>               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>332.161</b>                 |

## 7. Egenkapital i alt

|                     | <b>Primo<br/>kr.</b> | <b>Udbetalt<br/>udbytte<br/>kr.</b> | <b>Resultat<br/>fordeling<br/>kr.</b> | <b>Ultimo<br/>kr.</b> |
|---------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Anpartskapital      | 407.315              | 0                                   | 0                                     | 407.315               |
| Henlagt til udbytte | 0                    | 0                                   | 0                                     | 0                     |
| Overført resultat   | -152.301             | 0                                   | -434.385                              | -586.686              |
|                     | <b>255.014</b>       | <b>0</b>                            | <b>-434.385</b>                       | <b>-179.371</b>       |

## 8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har informeret os om, at de forventer at selskabets drift i de kommende år, vil reetablere kapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig finansieringskilder til de kommende 12 måneder. Selskabets ledelse har overfor os, oplyst at de ønsker at foretage strategiske ændringer i løbet af det kommende år.

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser på i alt kr. 50.123.

## 10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabets direktører afgivet selvskyldnerkaution.

## 11. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Gregersen & Vinding Holding ApS