

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

### **K.S. VVS Service ApS**

Baldersbækvej 36, 2635 Ishøj

CVR-nr. 32 77 47 33

### **Årsrapport for 1/7 2016 - 30/6 2017**

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den <sup>23</sup>/11 2017



Dirigent

Snorre Schwartz

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet væsentligste aktivitet er at drive virksomhed indenfor VVS- og gasinstallationsarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændring i virksomhedens opstilling af regnskabet. Ændringerne sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

"Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser".

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Sambeskatningsbidrag til moderselskaber var tidligere indregnet i mellemværender. Nu indregnes det i særskilt linje under gældsforpligtelser.

Der er i 2016/17 ikke sket væsentlige ændring i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for K.S. VVS Service 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.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Ishøj, den 23. november 2017

### **Direktion**

Keld Sørensen



Snorre Schwartz



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i K.S. VVS Service ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for K.S. VVS Service ApS for 2016/2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 23. november 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret med nedenstående og er i hovedtræk følgende:

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

#### 1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtigelser, dog uden dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

#### 2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Balancesummen er ligeledes uændret som følge af ændringen.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og autodrift.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 % excl. tillæg. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet K.S. VVS Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Automobiler afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger er indregnet til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/2017	2015/2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttoavance	4.367.406	3.874.836
	<b>Omkostninger</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-3.163.798</u>	<u>-3.113.184</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	1.203.608	761.652
2	Afskrivninger	<u>-81.764</u>	<u>-101.122</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	1.121.844	660.530
	<b>Finansiering</b>		
	Renteindtægter, koncern	15.867	99.556
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-3.814</u>	<u>-2.441</u>
	<b>Resultat før skat</b>	1.133.897	757.645
3	Beregnete skatter	<u>-251.920</u>	<u>-167.844</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>881.977</u>	<u>589.801</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Udbytte	1.000.000	1.600.000
	Overført til næste år	<u>-118.023</u>	<u>-1.010.199</u>
		<u>881.977</u>	<u>589.801</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Automobil	140.271	172.035
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>140.271</u>	<u>172.035</u>
	Deposita	45.000	61.820
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>45.000</u>	<u>61.820</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>185.271</u>	<u>233.855</u>
	Lager	22.000	22.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.950.330	2.131.625
3	Udskudt skatteaktiv	5.931	0
	Periodeafgrænsningsposter	86.511	36.077
	Tilgodehavende hos moderselskabet	1.262.528	1.578.391
	Andre tilgodehavender	2.011	2.011
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>3.307.311</u>	<u>3.748.104</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>497.502</u>	<u>264.388</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.826.813</u>	<u>4.034.492</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>4.012.084</u>	<u>4.268.347</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
		kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	792.802	910.825
	Afsat udbytte	1.000.000	1.600.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.917.802</u>	<u>2.635.825</u>
3	Udskudt skat	0	12.311
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>12.311</u>
	Varekreditorer	682.179	688.611
	Kreditinstitut	32.783	68.228
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	270.162	0
	Anden gæld	1.109.158	863.372
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.094.282</u>	<u>1.620.211</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.094.282</u>	<u>1.620.211</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>4.012.084</u>	<u>4.268.347</u>
6	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	2.759.605	2.796.286
Pension	301.391	232.552
Andre sociale udgifter	64.694	64.248
Andre personaleomkostninger	38.108	20.098
	<u>3.163.798</u>	<u>3.113.184</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Automobiler	81.764	101.122
	<u>81.764</u>	<u>101.122</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	270.162	311.160
Regulering, udskudt skat	-18.242	-143.316
	<u>251.920</u>	<u>167.844</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>5.931</u>	<u>-12.311</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>
	<u>Deposita</u>	<u>Automobiler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	61.820	591.360
Tilgang	0	50.000
Afgang	-16.820	0
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2017</b>	<b>45.000</b>	<b>641.360</b>
Afskrivninger pr. 1/7 2016	0	419.325
Afskrivninger i året	0	81.764
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2017</b>	<b>0</b>	<b>501.089</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	0	0
Op- og nedskrivninger i året	0	0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2017</b>	<b>45.000</b>	<b>140.271</b>

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	910.825	1.600.000	2.635.825
Udbetalt udbytte	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets resultat	0	-118.023	1.000.000	881.977
<b>Egenkapital pr. 30/6 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>792.802</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.917.802</b>

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Til sikkerhed for gæld til Forso Danmark samlet kr. 166.931, er der givet pant i selskabets Ford Transit Custom med reg.nr. AD65865.

Leasingforpligtelser:	Ydelse	Resterende	Leasing aft-	Samlede
Leasingobjekt	pr. måned	ydelser	alens udløb	forpligtelser
Ford Transit	2.665	16	40.000	82.640
Ford Transit Custom	2.259	59	30.000	163.281
VW Caddy	2.860	6	96.623	113.783

  

	30/6 2017	30/6 2016
	kr.	kr.
Garantier:		
Bankgaranti	3.923	0
Bankgaranti stillet overfor Lejerbo København	2.011	15.084
	<u>5.934</u>	<u>15.084</u>

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.