

CPH Varmeteknik ApS
Østerbrogade 102, 2. th., 2100 København Ø

CVR-nr. 33 96 63 85

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2015 - 30. juni 2016
(5. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 22. december 2016

Peter Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

CPH Varmeteknik ApS
Østerbrogade 102, 2. th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 33 96 63 85

Hjemstedskommune: Gentofte

Binavne:

CPH Totalrenovering ApS

Direktion:

Peter Henriksen
Dalkær 1 st. th.
2605 Brøndby

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/2016 for CPH Varmeteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen oplyser, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Gentofte, 22. december 2016

I direktionen:

Peter Henriksen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i CPH Varmeteknik ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for CPH Varmeteknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 indehaveren 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 opstilling af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Søborg, den 22. december 2016
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværksvirksomhed indenfor varmeteknikområdet samt generelle reparations- og renoveringsopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 363 mod tkr. 718 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -49 mod tkr. 78 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -49 mod tkr. 55 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 22.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor det kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Selskabet har haft underskudsgivende drift i regnskabsåret og over halvdelen af selskabskapitalen er tabt pr. 30. juni 2016. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fremadrettet vil have positiv drift, ligesom selskabets ledelse vurderer, at der vil være tilstrækkeligt kapitalberedskab til at kunne gennemføre dette. På den baggrund vurderer ledelsen, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug/fremmed arbejde" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Vareforbrug/fremmed arbejde:

Vareforbrug/fremmed arbejde omfatter direkte omkostninger til vareforbrug og fremmed arbejde, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktionsomkostninger, salgs- og distributionsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger :

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat, herunder regulering af udskudt skat som følge af ændring i skattesats, er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, men oplyses alene i en note.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------------	------

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) over kr. 12.800 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

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

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Acontofaktureringer vedrørende igangværende arbejder er modregnet i posten.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	362.804 718
1	Personaleomkostninger.....	-359.470 -612
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	3.334 106
2	Af- og nedskrivninger.....	0 -21
	Resultat før finansielle poster.....	3.334 85
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-50.000 0
	Finansielle indtægter.....	1.959 0
	Finansielle omkostninger.....	-3.970 -7
	Resultat før skat.....	-48.677 78
3	Skat af årets resultat.....	0 -23
	Årets resultat.....	-48.677 55
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført resultat.....	-48.677 55
	Resultatdisponering i alt.....	-48.677 55

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
4	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u> <u>50</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u> <u>50</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>0</u> <u>50</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	308.942 564
	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	39.898 0
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	9.308 0
	Periodeafgrænsningsposter.....	22.671 0
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>380.819</u> <u>564</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>177.194</u> <u>6</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>558.013</u> <u>570</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>558.013</u> <u>620</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
6	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	80.000 80
	Overført resultat.....	-58.240 -10
	Egenkapital i alt.....	<u>21.760 70</u>
	Hensatte forpligtelser:	
3	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Selskabsskat	<u>0 21</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>0 21</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Gæld til banker.....	0 1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	195.059 358
	Selskabsskat	21.497 0
	Anden gæld.....	<u>319.697 170</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>536.253 529</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>536.253 550</u>
	Passiver i alt.....	<u>558.013 620</u>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
8	Fortsat drift	

Noter til årsrapporten

2014/
2015
tkr.

1	Personaleomkostninger:		
	Løn og gager.....	335.310	582
	Pensionsbidrag.....	11.389	9
	Andre omkostninger til social sikring	12.771	21
		<u>359.470</u>	<u>612</u>
2	Af- og nedskrivninger:		
	Afskrivninger.....	<u>0</u>	<u>21</u>
		<u>0</u>	<u>21</u>
3	Skat af årets resultat:		
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	23
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>23</u>
	Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr.		
	30. juni 2016 ved en skatteprocent på 22% udgør:.....	<u>3.238</u>	

Noter til årsrapporten - fortsat

4 **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Anskaffelsessum primo, tilknyt. virk.....	50.000
Årets tilgang, tilknyt. virk.....	0
Årets afgang til kostpriser, tilknyt. virk.....	0
Anskaffelsessum ultimo, tilknyt. virk.....	<u>50.000</u>
Værdireguleringer primo, tilknyttet virksomhed.....	0
Resultatandel, tilknyttet virksomhed.....	50.000
Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	0
Værdiregulering ultimo, tilknyt. virk.....	<u>50.000</u>
Balanceværdi ultimo, tilknyt. virk.....	<u>0</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 50.000 (ejerandel 100%) i Nordhavnens VVS ApS under konkurs, CVR-nr. 36 89 33 97. Der er ikke indleveret årsrapport til Selskabsstyrelsen for selskabet. Selskabet er under konkursbehandling. Det vurderes at selskabskapitalen er tabt. Kapitalandelen indregnes som følge heraf til kr. 0.

5 **Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse:**

Mellemregning med virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet med diskontoen + 8% + 2% + 0,05%. Beløbet har i regnskabsåret højst udgjort tkr. 25. Selskabsdeltagerne har ikke bestemmende indflydelse, og der skal derfor skattemæssigt ikke ske lønangivelse af mellemværendet overfor Skat.

Noter til årsrapporten - fortsat

6 Egenkapital:	Selskabs-	Reserve for for nettoop- skrivning ef- ter indre vær- dies metode	Overført resultat
	<u>kapital</u>	<u></u>	<u></u>
Saldo primo.....	80.000	0	-9.563
Årets resultat.....	0	0	-48.677
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo.....	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-58.240</u>

Selskabets kapital er ikke opdelt i klasser.

7 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på kr. 151.559 i tidsrummet frem til 30. juni

8 **Fortsat drift**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor det kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Selskabet har haft underskudsgivende drift i regnskabsåret og over halvdelen af selskabskapitalen er tabt pr. 30. juni 2016. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fremadrettet vil have positiv drift, ligesom selskabets ledelse vurderer, at der vil være tilstrækkeligt kapitalberedskab til at kunne gennemføre dette. På den baggrund vurderer ledelsen, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.