

VVS & GASSERVICE ApS

Strandbovej 23
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/05/2017

Charlotte Dohn
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VVS & GASSERVICE ApS
Strandbovej 23
2650 Hvidovre

CVR-nr: 35827072
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K
DK Danmark

Revisor STATSAUT. REV. JAN VEGGE
Grundtvigsvej 27
1864 Frederiksberg C
DK Danmark

CVR-nr: 15083743
P-enhed: 1000856976

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for VVS & GASSERVICE ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen bekræfter, at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 02/05/2017

Direktion

Peter Rebien Schønebeck Kristiansen
Direktør

Bestyrelse

Christina Rebien Schønebeck

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i VVS & GASSERVICE ApS

Vi har opstillet årsrapporten for VVS & GASSERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisors 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.

Frederiksberg, 02/05/2017

Jan Vegge
Statsautoriseret Revisor
STATSAUT. REV. JAN VEGGE
CVR: 15083743

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med VVS samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Årets resultat

Årets resultat anses for utilfredsstillende på trods af de generelle markedsvilkår.

Forventningerne til fremtiden

Selskabet forventer fortsat en positiv udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for VVS & GASSERVICE ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet indeholder resultat, balance og noter og opstilles delvis i.h.t. den udsendte regnskabsvejledning for klasse B og C selskaber.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og finansielle omkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle 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 brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varelager

Varelager er medtaget til skønnet værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - Udbytte

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

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver 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 resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi.

Mellemregning med kapitalejer

Mellemregning med saldo på mere end kr. 25.000 forrentes med 5% i snit for perioden.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		150.881	146.084
Personaleomkostninger	1	-140.404	-50.900
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-23.455	-23.455
Resultat af ordinær primær drift		-12.978	71.729
Andre finansielle indtægter	3	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	-7.855	-7.112
Ordinært resultat før skat		-20.833	64.617
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-20.833	64.617
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.833	64.617
I alt		-20.833	64.617

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.909	70.364
Materielle anlægsaktiver i alt		46.909	70.364
Anlægsaktiver i alt		46.909	70.364
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.500
Tilgodehavender i alt		0	12.500
Likvide beholdninger		164.881	136.403
Omsætningsaktiver i alt		214.881	198.903
Aktiver i alt		261.790	269.267

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		8.910	29.743
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		58.910	79.743
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	10.000
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24.913	22.412
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		164.967	157.112
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		202.880	189.524
Gældsforpligtelser i alt		202.880	189.524
Passiver i alt		261.790	269.267

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Gager	-120.000	-50.000
Sociale omkostninger	-20.404	-900
	<u>-140.404</u>	<u>-50.900</u>
 Antal ansatte	 1	 1

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Saldo primo	117.274	117.274
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>117.274</u>	<u>117.274</u>
Afskrivninger primo	-46.910	-23.455
Afskrivninger	-23.455	-23.455
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>46.909</u>	<u>70.364</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Renteomkostninger anpartsskaber	-7.855	-7.112
	-7.855	-7.112

5. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Beregnet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Eventualskat	0	0
	0	0

Der er ikke betalt skat vedrørende tidligere perioder.

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at driften kan fortsætte.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale, hvor der på balancetidspunktet er en restsum på 39 mdr. af kr. 3.721 i alt svarende til kr. 145.119.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet, der er administrationselskab for selskabernes samlede betaling af selskabsskat til det offentlige.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Oplysning om ejerskab

VVS SERVICE HOLDING ApS, Strandbovej 23, 2650 Hvidovre
Peter Rebien Schönebeck Kristiansen, Strandbovej 23, 2650 Hvidovre

Der er ingen samhandel mellem nærtstående parter, men alene finansielle transaktioner.

Bestemmende indflydelse:

Peter Rebien Schönebeck Kristiansen, Strandbovej 23, 2650 Hvidovre