

**Københavns VVS & Ventilations Service ApS**

Søndre Alle 2, 4600 Køge

(CVR. nr. 36 71 93 54)

**Årsrapport for 2016/2017**

2. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling.**

**Den 11. september 2017**

**Som dirigent**



---

**Jan Mittelstein Pedersen**

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017	5
Balance pr. 30. juni 2017	6
Noter	8
Anvendte regnskabsprincipper	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Københavns VVS & Ventilations Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 8. september 2017

**Direktion**

Jan Mittelstein Pedersen



## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Købehavns VVS & Ventilations Service ApS  
Søndre Alle 2, 4600 Køge

CVR.nr. 36 71 93 54

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Køge

**Direktion:** Jan Mittelstein Pedersen

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet består i VVS- og ventilationsvirksomhed.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	320.898	34.947
1 Personaleomkostninger	-212.486	-9.567
Afskrivninger	<u>-73.555</u>	<u>-6.687</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	34.857	18.693
Andre finansielle indtægter	1.200	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.731</u>	<u>-2.518</u>
<b>Resultat før skat</b>	31.326	16.175
2 Skat af årets resultat	<u>-12.965</u>	<u>-2.619</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>18.361</u></u>	<u><u>13.556</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overførsel til næste år	<u>18.361</u>	<u>13.556</u>
	<u>18.361</u>	<u>13.556</u>

**Balance pr. 30. juni 2017**

<b><u>Note</u></b>	<b><u>Aktiver:</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>	<b><u>2015/2016</u></b>
	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>73.555</u>
		<u>0</u>	<u>73.555</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>73.555</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	<b>Tilgodehavender:</b>		
	Igangværende arbejder	50.000	60.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.413	90.799
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	41.200	40.000
	Andre tilgodehavender	<u>41.806</u>	<u>69.692</u>
		<u>195.419</u>	<u>260.491</u>
	<b>Likvide midler</b>	<u>71.726</u>	<u>17.999</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>267.145</u>	<u>278.490</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>267.145</u></u>	<u><u>352.045</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2017**

<b><u>Note</u></b>	<b><u>Passiver:</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>	<b><u>2015/2016</u></b>
	<b>Egenkapital:</b>		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	31.917	13.556
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>81.917</b>	<b>63.556</b>
	 <b>Hensættelser:</b>		
	Udskudt skat	0	2.000
	 <b>Gæld:</b>		
	<b>Kortfristet gæld:</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.676	198.870
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	77.000
	Sambeskatningsbidrag	15.584	619
	Anden gæld	88.968	10.000
		<b>185.228</b>	<b>286.489</b>
	 <b>Gæld i alt</b>	<b>185.228</b>	<b>286.489</b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b>267.145</b>	<b>352.045</b>
5	Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.		



## Noter

<b><u>1. Personalemkostninger:</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>	<b><u>2015/2016</u></b>
Lønninger	208.638	0
Andre sociale udgifter	2.929	0
Øvrige personalemkostninger	919	9.567
	<u>212.486</u>	<u>9.567</u>

### **2. Skat:**

Beregnet selskabsskat	14.965	619
Regulering af udskudt skat	<u>-2.000</u>	<u>2.000</u>
	<u>12.965</u>	<u>2.619</u>

Selskabet har betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

### **3. Materielle anlægsaktiver:**

	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris primo	80.242
Tilgang	0
Afgang	<u>-80.242</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	6.687
Afskrivning ved afgang	-6.687
Årets afskrivning	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>

## Noter

<b><u>4. Egenkapital:</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>	<b><u>2015/2016</u></b>
Selskabskapital	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat, primo	13.556	0
Årets resultat	<u>18.361</u>	<u>13.556</u>
Overført resultat, ultimo	<u>31.917</u>	<u>13.556</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>81.917</u></b>	<b><u>63.556</u></b>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i kapitalen siden stiftelsen.

## **5. Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.:**

### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 2 år og 10 mdr., max. forpligtelse	<u>98.056</u>
---	---------------

### **Sambeskatning**

Københavns VVS & Ventilations Service ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for HHTE Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

## **Anvendte regnskabsprincipper**

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

Selskabet har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Punkt 1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssige skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

### **Generelt**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

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

## Anvendte regnskabsprincipper

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten "bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning er opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Mindre nyanskaffelser (u.kr. 13.200)	1 år

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

## **Anvendte regnskabsprincipper**

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.