

Larsen VVS ApS

Fjeldhammervej 17B

2610 Rødovre

CVR-nr. 27 95 77 14

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. februar 2016

Per Larsen
Dirigent

Specifikationer til resultatopgørelsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015	12
Balance pr. 30. september 2015	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Larsen VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 17. februar 2016

Direktion

Per Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Larsen VVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Larsen VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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 fejl-information, 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet samt ledelsesberetningens afsnit 2 omkring selskabets fortsatte drift. Det fremgår heraf, at selskabet pr. 30. september 2015 har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og, at selskabets kortfristede gæld pr. denne dato overstiger omsætningsaktiverne med 972 t.kr. Selskabets ledelse har i regnskabsåret 2015/16 indgået kontrakter på arbejder samt gjort tiltag til at forbedre selskabets indtjening. Derudover er der truffet aftaler med selskabets væsentligste kreditorer omkring afvikling af gæld.

Det er som følge heraf ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødende likviditet til at fortsætte driften, og selskabets årsrapport for 2014/15 er derfor aflagt med fortsat drift for øje. De nævnte forhold indikerer dog, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Ligeledes uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 2 og ledelsesberetningens afsnit 3. Det fremgår heraf, at selskabets ledelse i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2014/15, er blevet opmærksom på fundamentale fejl i årsregnskabet for 2013/14, idet flere regnskabsposter har været fejlbehandlet i henhold til selskabets regnskabspraksis. De fundene fejl vedrørende tidligere år er rettet i sammenligningstallene i årsregnskabet for 2013/14, og effekten heraf er indregnet direkte på egenkapital primo i årregnskabet for 2014/15.

Vi er enig i den regnskabsmæssige behandling heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Roskilde, den 17. februar 2016

Plenge Revision
statsautoriseret revisionsvirksomhed

Morten Plenge
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Larsen VVS ApS
Fjeldhammervej 17B
2610 Rødovre
Telefon: 38790810
Telefax: 38790716
Hjemmeside: poltotalservice@mail.dk

CVR-nr. 27 95 77 14
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Rødovre

Direktion

Per Larsen, direktør

Revision

Plenge Revision
statsautoriseret revisionsvirksomhed
Algade 34, 1. th.
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af serviceydelser i form af VVS arbejde og hermed beslægtet arbejde.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 58.504, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.356.310, og selskabet har således tabt mere en 50% af sin anpatskapital. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab.

Som det fremgår af balancen overstiger selskabets kortfristede gæld omsætningsaktiverne med 972 t.kr. pr. 30. september 2015. Selskabets ledelse har i regnskabsåret 2015/16 indgået kontrakter på arbejder samt gjort tiltag til at forbedre selskabets indtjening. Derudover er der truffet aftaler med selskabets væsentligste kreditorer omkring afvikling af gæld.

Det er som følge heraf ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødende likviditet til at fortsætte driften, og selskabets årsrapport for 2014/15 er derfor aflagt med fortsat drift for øje

Fundamentalfejl

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2014/15, er selskabets ledelse blevet opmærksom på, at flere regnskabsposter i årsregnskabet for 2013/14 har været fejlbehandlet i henhold til selskabets regnskabspraksis. Fejlen omhandler salg af anlægsaktiver i regnskabsåret samt periodisering af omkostninger samt indregning af kreditorer pr. 30. september 2014.

Ovenstående fejl vedrørende tidligere år er rettet i sammenligningstillene i årsregnskabet for 2014/15. Rettelsen har påvirket resultatopgørelsen og egenkapitalen negativt med 314 tkr. Balancesummen er faldt med 177 tkr. som følge af rettelsen af fejlene.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Larsen VVS ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fundamentalfejl

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2014/15, er selskabets ledelse blevet opmærksom på, at flere regnskabsposter i årsregnskabet for 2013/14 har været fejlbehandlet i henhold til selskabets regnskabspraksis. Fejlen omhandler salg af anlægsaktiver i regnskabåret samt periodisering af omkostninger samt indregning af kreditorer pr. 30. september 2014.

Ovenstående fejl vedrørende tidligere år er rettet i sammenligningstallene i årsregnskabet for 2014/15. Rettelsen har påvirket resultatopgørelsen og egenkapitalen negativt med 314 tkr. Balancesummen er faldt med 177 tkr. som følge af rettelsen af fejlene.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er der foretaget reklassifikation af enkelte regnskabsposter i forhold til årsrapporten for 2013/14.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjensteydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> i.kr.
Bruttofortjeneste		3.141.225	2.889
Personaleomkostninger	3	<u>-2.840.963</u>	<u>-3.551</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		300.262	-662
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-34.893	-37
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-331</u>
Resultat før finansielle poster		265.369	-1.030
Finansielle indtægter		100	2
Finansielle omkostninger		<u>-206.965</u>	<u>-170</u>
Resultat før skat		58.504	-1.198
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-277</u>
Årets resultat		<u>58.504</u>	<u>-1.475</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført overskud		<u>58.504</u>	<u>-1.475</u>
		<u>58.504</u>	<u>-1.475</u>

Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> i.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.833	69
Materielle anlægsaktiver	5	<u>36.833</u>	<u>69</u>
Deposita		35.002	35
Finansielle anlægsaktiver		<u>35.002</u>	<u>35</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>71.835</u>	<u>104</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		403.994	501
Andre tilgodehavender		0	17
Periodeafgrænsningsposter		41.891	71
Tilgodehavender		<u>445.885</u>	<u>589</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>445.885</u>	<u>589</u>
Aktiver i alt		<u><u>517.720</u></u>	<u><u>693</u></u>

Balance pr. 30. september 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 i.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-2.481.310</u>	<u>-2.540</u>
Egenkapital	6	<u>-2.356.310</u>	<u>-2.415</u>
Kreditinstitutter		<u>1.455.081</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.455.081</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter, kortfristet del	7	50.000	1.467
Banker		393.873	392
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.353	204
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		446	0
Anden gæld		<u>779.277</u>	<u>1.045</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.418.949</u>	<u>3.108</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.874.030</u>	<u>3.108</u>
Passiver i alt		<u>517.720</u>	<u>693</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Fundamentalfejl	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som det fremgår af balancen, har selskabet pr. 30. september har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, og at selskabets kortfristede gæld pr. denne dato overstiger omsætningsaktiverne med 972 t.kr.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret 2015/16 indgået kontrakter på arbejder samt gjort tiltag til at forbedre selskabets indtjening. Derudover er der truffet aftaler med selskabets væsentligste kreditorer omkring afvikling af gæld.

Det er som følge heraf ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødende likviditet til at fortsætte driften, og selskabets årsrapport for 2014/15 er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

2 Fundamentalfejl

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2014/15, er selskabets ledelse blevet opmærksom på, at flere regnskabsposter i årsregnskabet for 2013/14 har været fejlbehandlet i henhold til selskabets regnskabspraksis. Fejlen omhandler salg af anlægsaktiver i regnskabåret samt periodisering af omkostninger samt indregning af kreditorer pr. 30. september 2014.

Ovenstående fejl vedrørende tidligere år er rettet i sammenligningstillene i årsregnskabet for 2014/15. Rettelsen har påvirket resultatopgørelsen og egenkapitalen negativt med 314 tkr. Balancesummen er faldt med 177 tkr. som følge af rettelsen af fejlene.

3 Personaleomkostninger

	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> t.kr.
Lønninger	2.573.634	3.158
Pensioner	175.324	308
Andre omkostninger til social sikring	92.005	85
	<u><u>2.840.963</u></u>	<u><u>3.551</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Skat af årets resultat

Opskrivning skatteaktiv	12.760	0
Årets udskudte skat	<u>-12.760</u>	<u>277</u>
	<u>0</u>	<u>277</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2014	<u>292.574</u>
Kostpris 30. september 2015	<u>292.574</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	224.341
Årets afskrivninger	<u>31.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	<u>255.741</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>36.833</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	125.000	-2.224.823	-2.099.823
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-314.991	-314.991
	125.000	-2.539.814	-2.414.814
Årets resultat	0	58.504	58.504
Egenkapital 30. september 2015	125.000	-2.481.310	-2.356.310

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.205.081	0
Mellem 1 og 5 år	250.000	0
Langfristet del	1.455.081	0
Øvrig kortfristet gæld til banker	50.000	1.467
Kortfristet del	50.000	1.467
	1.505.081	1.467

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bankgæld, t.kr. 393, er der givet pant i fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør t.kr. 404. Pantet udgør 400 t.kr