

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

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

K.S. VVS Holding ApS

Baldersbækvej 36, 2635 Ishøj

CVR-nr. 34 89 28 14

Årsrapport for 1/7 2015 - 30/6 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/11 2016



Dirigent

Keld Sørensen



Hjemstedskommune: Ishøj

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier, anparter samt andre ejerandele i andre selskaber og virksomheder samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for K.S. VVS Holding 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.

Vanløse, den 14. november 2016

Direktion

Keld Sørensen

Snorre Schwartzau

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i K.S. VVS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.S. VVS Holding ApS for 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 14. november 2016

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Koncernvirksomhederne overskrider på balancetidspunktet ikke tilsammen 2 af størrelserne nævnt i årsregnskabslovens § 110, hvorfor koncernregnskab ikke udarbejdes.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Kapitalandele medregnes med andel af tilknyttede datterselskabers resultater efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede datterelskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i datterselskab aktiveres som koncern-goodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år.

Negativ kapitalandel er modregnet i tilgodehavende hos datterselskab.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1/7 2015 - 30/6 2016

Note		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Indtægter		
3	Resultat af andre kapitalandele	998.052	-70.836
	Udgifter		
	Andre eksterne udgifter	-2.230	-1.875
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	995.822	-72.711
3	Afskrivninger	<u>-121.519</u>	<u>-121.519</u>
	Resultat før finansiering	874.303	-194.230
	Renteindtægter	0	1.319
	Renteudgifter	<u>-14.736</u>	<u>-843</u>
	Resultat før skat	859.567	-193.754
2	Beregnete skatter	<u>2.462</u>	<u>-437</u>
	Årets resultat	<u><u>862.029</u></u>	<u><u>-194.191</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-115.704	-101.636
	Udbytte	101.200	99.800
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>876.533</u>	<u>-192.355</u>
		<u><u>862.029</u></u>	<u><u>-194.191</u></u>

Balance pr. 30/6 2016

Note		30/6 2016	30/6 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>2.757.345</u>	<u>1.739.342</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.757.345</u>	<u>1.739.342</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>2.757.345</u>	<u>1.739.342</u>
	Tilgodehavende hos datterselskab	1.358.096	84.163
2	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>8.587</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.358.096</u>	<u>92.750</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>3.024</u>	<u>23.199</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.361.120</u>	<u>115.949</u>
	Aktiver i alt	<u>4.118.465</u>	<u>1.855.291</u>

Balance pr. 30/6 2016

Note		30/6 2016	30/6 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	883.555	7.022
	Overført til næste år	1.289.744	1.405.448
	Afsat udbytte	101.200	99.800
4	Egenkapital i alt	<u>2.354.499</u>	<u>1.592.270</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Selskabsskat	183.700	107.743
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.578.391	153.403
	Anden gæld	1.875	1.875
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.763.966</u>	<u>263.021</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.763.966</u>	<u>263.021</u>
	Passiver i alt	<u>4.118.465</u>	<u>1.855.291</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	249.700	0
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	-260.749	9.024
	-11.049	9.024
Udskudt skat, regulering	8.587	-8.587
	<u>-2.462</u>	<u>437</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>8.587</u>
3 Anlægsaktiver		Kapitalandele
	Koncern- goodwill	i tilknyttede selskaber
Anskaffelsessum pr. 1/7 2015	607.596	1.680.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2016	<u>607.596</u>	<u>1.680.000</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2015	364.557	0
Afskrivninger	121.519	0
Afskrivninger pr. 30/6 2016	<u>486.076</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2015	0	-236.017
Opskrivning i året	0	589.801
Nedskrivning i året	0	-141.470
Regulering tidligere år	0	549.721
Udbytte	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2016	<u>0</u>	<u>762.035</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2016	<u>121.520</u>	<u>2.442.035</u>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 30/6 16</u>	<u>Resultat efter skat 2015/16</u>
K.S. VVS Service ApS	København	100%	1.600.000	2.635.825	589.801
K.S. VVS Ejendomme ApS	København	100%	80.000	-193.790	-141.470
			<u>1.680.000</u>	<u>2.442.035</u>	<u>448.331</u>

Kapitalandele i datterselskaber indregnes således:

Kapitalandele i datterselskaber	2.635.825	
Koncerngoodwill	<u>121.520</u>	
Indregnet som aktiv i balancen	<u>2.757.345</u>	
Kapitalandele i datterselskaber		2.635.825
Negativ kapitalandel modregnet i tilgodehavende i datterselskab		<u>0</u>
		<u>2.635.825</u>

4 Egenkapital	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2015	80.000	7.022	99.800	1.405.448	1.592.270
Udloddet udbytte	0	0	-99.800	0	-99.800
Udbytte fra datterselskab	0	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>876.533</u>	<u>101.200</u>	<u>-115.704</u>	<u>862.029</u>
Egenkapital pr. 30/6 2016	<u>80.000</u>	<u>883.555</u>	<u>101.200</u>	<u>1.289.744</u>	<u>2.354.499</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.