

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



Erhvervsstyrelsen

K.S. VVS Holding ApS

Baldersbækvej 36, 2635 Ishøj

CVR-nr. 34 89 28 14

Årsrapport for 1/7 2016 - 30/6 2017

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den ²³/11 2017



Dirigent
Snorre Schwartz

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Sambeskatningsbidrag fra datterselskaber var tidligere indregnet i mellemværender. Nu indregnes det i særskilt linje under tilgodehavender eller kortfristede gældsforpligtelser.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/17.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for K.S. VVS Holding 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, 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 23. november 2017

Direktion

Keld Sørensen



Storre Schwartzau



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsrapporten for K.S. VVS Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 revisorer's 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.

Rødovre, den 23. november 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Kapitalandele medregnes med andel af tilknyttede datterselskabers resultater efter skat.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger

Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele medregnes med forholdsmæssig andel af datterselskabers resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 svarende til forventet levetid målt på kendskab til lignende investeringer.

Negativ kapitalandel er modregnet i tilgodehavende hos datterselskab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-3.600	-2.230
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-3.600	-2.230
2	Afskrivninger	<u>-121.520</u>	<u>-121.519</u>
	Resultat før finansiering	-125.120	-123.749
2	Resultat af andre kapitalandele	895.834	998.052
	Renteindtægter	12.666	0
	Renteudgifter	<u>-22.368</u>	<u>-14.736</u>
	Resultat før skat	761.012	859.567
3	Beregnete skatter	<u>1.513</u>	<u>2.462</u>
	Årets resultat	<u><u>762.525</u></u>	<u><u>862.029</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-319.789	-115.704
	Udbytte	206.800	101.200
	Ekstraordinært udbytte	<u>101.200</u>	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>774.314</u>	<u>876.533</u>
		<u><u>762.525</u></u>	<u><u>862.029</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>3.237.869</u>	<u>2.757.345</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.237.869</u>	<u>2.757.345</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>3.237.869</u>	<u>2.757.345</u>
	Tilgodehavende hos datterselskab	993.971	1.408.507
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	270.162	311.160
	Øvrige tilgodehavender	45.925	0
3	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.310.058</u>	<u>1.719.667</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>87.795</u>	<u>3.024</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.397.853</u>	<u>1.722.691</u>
	Aktiver i alt	<u><u>4.635.722</u></u>	<u><u>4.480.036</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	57.869	883.555
	Overført til næste år	2.569.955	1.289.744
	Afsat udbytte	206.800	101.200
4	Egenkapital i alt	<u>2.914.624</u>	<u>2.354.499</u>
	Skyldig selskabsskat	244.228	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>244.228</u>	<u>0</u>
	Selskabsskat	204.421	183.700
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.262.528	1.889.551
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	7.421	50.411
	Anden gæld	2.500	1.875
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.476.870</u>	<u>2.125.537</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.721.098</u>	<u>2.125.537</u>
	Passiver i alt	<u>4.635.722</u>	<u>4.480.036</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

				2016/17	2015/16
				kr.	kr.
1	Personaleudgifter				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit			<u>0</u>	<u>0</u>
2	Anlægsaktiver				Kapitalandele
				Koncern-	i tilknyttede
				goodwill	selskaber
				<u>607.596</u>	<u>1.680.000</u>
				<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
				<u>0</u>	<u>0</u>
			Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>607.596</u>	<u>3.180.000</u>
			Afskrivninger pr. 1/7 2016	486.076	0
			Afskrivninger	<u>121.520</u>	<u>0</u>
			Afskrivninger pr. 30/6 2017	<u>607.596</u>	<u>0</u>
			Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	0	762.035
			Opskrivning i året	0	895.834
			Nedskrivning i året	0	0
			Udbytte	<u>0</u>	<u>-1.600.000</u>
			Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2017	<u>0</u>	<u>57.869</u>
			Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u>0</u>	<u>3.237.869</u>
					Resultat
				Egenkapital	efter skat
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 30/6 17</u>	<u>2016/17</u>
K.S. VVS Service ApS	København	100%	1.600.000	1.917.802	881.977
K.S. VVS Ejendomme ApS	København	100%	81.000	1.320.067	13.857
			<u>1.681.000</u>	<u>3.237.869</u>	<u>895.834</u>

Kapitalandele i datterselskaber indregnes således:

Kapitalandele i datterselskaber	3.237.869	
Koncerngoodwill	<u>0</u>	
Indregnet som aktiv i balancen	<u>3.237.869</u>	
Kapitalandele i datterselskaber		3.237.869
Negativ kapitalandel modregnet i tilgodehavende i datterselskab		<u>0</u>
		<u>3.237.869</u>

3 Beregnede skatter

Beregnet selskabsskat	261.228	249.700
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	<u>-262.741</u>	<u>-260.749</u>
	-1.513	-11.049
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>8.587</u>
	<u>-1.513</u>	<u>-2.462</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	Selskabs-	Overførsel til reserve for nettoop-	Udbytte	Overført	I alt
	kapital	skrivning		resultat	
Egenkapital pr. 1/7 2016	80.000	883.555	101.200	1.289.744	2.354.499
Udloddet udbytte	0	0	-101.200	0	-101.200
Udloddet ekstraord. udbytte	0	0	-101.200	0	-101.200
Udbytte fra datterselskab	0	-1.600.000	0	1.600.000	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>774.314</u>	<u>308.000</u>	<u>-319.789</u>	<u>762.525</u>
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>80.000</u>	<u>57.869</u>	<u>206.800</u>	<u>2.569.955</u>	<u>2.914.624</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.