

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))



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 2017 - 30/6 2018**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 15/11 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Snorre Schwartz", written over a horizontal line.

Dirigent

Snorre Schwartz

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017/18.

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

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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.

Ishøj, den 15. november 2018

### **Direktion**

Keld Sørensen



Snorre Schwartz



## 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 2017 - 30/6 2018 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 15. november 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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 kursgevinster 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 nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 1/7 2017 - 30/6 2018**

Note		2017/18	2016/17
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	-3.550	-3.600
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-3.550	-3.600
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-121.520</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-3.550	-125.120
2	Resultat af andre kapitalandele	944.981	895.834
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	10.993	12.666
	Renteudgifter	-7.305	-6.501
	Renteudgifter, koncern	<u>-8.322</u>	<u>-15.867</u>
	<b>Resultat før skat</b>	936.797	761.012
3	Beregnete skatter	<u>213</u>	<u>1.513</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>937.010</u></u>	<u><u>762.525</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-219.571	-319.789
	Udbytte	211.600	206.800
	Ekstraordinært udbytte	0	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>944.981</u>	<u>774.314</u>
		<u><u>937.010</u></u>	<u><u>762.525</u></u>

**Balance pr. 30/6 2018**

Note		30/6 2018	30/6 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>3.182.850</u>	<u>3.237.869</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.182.850</u>	<u>3.237.869</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.182.850</u>	<u>3.237.869</u>
	Tilgodehavende hos datterselskab	1.223.129	993.971
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	222.039	270.162
	Øvrige tilgodehavender	52	45.925
3	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.445.220</u>	<u>1.310.058</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>125.241</u>	<u>87.795</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.570.461</u>	<u>1.397.853</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>4.753.311</u>	<u>4.635.722</u>

**Balance pr. 30/6 2018**

Note	30/6 2018	30/6 2017
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	Selskabskapital	80.000 80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.850 57.869
	Overført til næste år	3.350.384 2.569.955
	Afsat udbytte	211.600 206.800
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.644.834 2.914.624</b>
	Skyldig selskabsskat	190.826 244.228
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>190.826 244.228</b>
	Selskabsskat	234.272 204.421
	Gæld til tilknyttede virksomheder	680.379 1.262.528
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0 7.421
	Anden gæld	3.000 2.500
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>917.651 1.476.870</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.108.477 1.721.098</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.753.311 4.635.722</b>
5	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>	

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Anlægsaktiver</b>		Kapitalandele
	Koncern- goodwill	i tilknyttede selskaber
Anskaffelsessum pr. 1/7 2017	607.596	3.180.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2018</b>	<u>607.596</u>	<u>3.180.000</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2017	607.596	0
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2018</b>	<u>607.596</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2017	0	57.869
Opskrivning i året	0	944.981
Nedskrivning i året	0	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>-1.000.000</u>
<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2018</b>	<u>0</u>	<u>2.850</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2018</b>	<u>0</u>	<u>3.182.850</u>

Selskabsnavn	Hjemsted	Ejerandel	Kostpris	Egenkapital pr. 30/6 18	Resultat efter skat 2017/18
K.S. VVS Service ApS	København	100%	1.600.000	1.709.503	791.701
K.S. VVS Ejendomme ApS	København	100%	81.000	1.473.347	153.280
			<u>1.681.000</u>	<u>3.182.850</u>	<u>944.981</u>

**Kapitalandele i datterselskaber indregnes således:**

Kapitalandele i datterselskaber	3.182.850	
Koncerngoodwill	0	
Indregnet som aktiv i balancen	<u>3.182.850</u>	
Kapitalandele i datterselskaber		3.182.850
Negativ kapitalandel modregnet i tilgodehavende i datterselskab		<u>0</u>
		<u>3.182.850</u>

**3 Beregnede skatter**

Beregnet selskabsskat	221.826	261.228
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	<u>-222.039</u>	<u>-262.741</u>
	-213	-1.513
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-213</u>	<u>-1.513</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

**4 Egenkapital**

	Selskabs-	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	Overført resultat	I alt
	kapital				
Egenkapital pr. 1/7 2017	80.000	57.869	206.800	2.569.955	2.914.624
Udloddet udbytte	0	0	-206.800	0	-206.800
Udloddet ekstraord. udbytte	0	0	0	0	0
Udbytte fra datterselskab	0	-1.000.000	0	1.000.000	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>944.981</u>	<u>211.600</u>	<u>-219.571</u>	<u>937.010</u>
Egenkapital pr. 30/6 2018	<u>80.000</u>	<u>2.850</u>	<u>211.600</u>	<u>3.350.384</u>	<u>3.644.834</u>

**5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

