

SEG-SANIVA VVS ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/05/2014

Bent Elmann Gregersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SEG-SANIVA VVS ApS

Egegårdsvej 5

2610 Rødovre

Telefonnummer: 44911520

Fax: 44911519

e-mailadresse: saniva-vvs@mail.dk

CVR-nr: 31058856

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

RevisorDANSK FIRMA REVISION KIRKEBJERG statsautoriseret
revisionsanpartsselskab

Rustenborgvej 7A

2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr: 33150482

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Seg-Saniva VVS 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Godkendt på selskabets generalforsamling:

Rødovre, den 26/05/2014

Direktion

Bent Elmann Gregersen

Tommy Lerche

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SEG-SANIVA VVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SEG-SANIVA VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 fejlinformation, 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 handlinger 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.

Forbehold

Det ikke har været muligt at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varebeholdningen pr. 31. december 2013. Selskabets lagerregistrering giver ikke i tilstrækkelig grad mulighed for at kontrollere varebeholdningernes tilstedeværelse.

Varebeholdningen pr. 31. december 2013 er i årsrapporten optaget til kr. 165.000.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket på vor konklusion, gør vi opmærksom på den usikkerhed der er i værdiansættelsen af det aktiverede skatteaktiv på kr. 206.149. Værdien er afhængig af selskabets evne til at generere skattepligtig indkomst i de kommende år. Selskabets ledelse har overfor os, redegjort for de strategiske og økonomiske planer for de kommende år, hvorfor vi er enige med ledelsen i værdiansættelsen af skatteaktivet. Der henvises til vores skattenote.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Selskabets ledelse har informeret os om, at den forventer at selskabets drift i de kommende år, vil reetablere kapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig finansieringskilder til de kommende 12 mdr.

Der henvises til note vedrørende oplysning om usikkerhed om going concern.

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.

Kgs.Lyngby, 26/05/2014

Michael Bo Andersen
statsautoriseret revisor
DANSK FIRMA REVISION KIRKEBJERG statsautoriseret
revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive VVS- og blikkenslager virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr. -833.758
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr. 4.716.345
Selskabets egenkapital androg	kr. -83.353

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for utilfredsstillende. Der forventes at selskabets drift i de kommende år, vil reetablere kapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig finansieringskilder til de kommende 12 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Materielle- og Immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid :

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Goodwill	10 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		5.034.677	6.509.292
Personaleomkostninger	1	-5.605.609	-5.674.311
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-282.902	-361.750
Resultat af ordinær primær drift		-853.834	473.231
Andre finansielle indtægter		4.184	1.121
Øvrige finansielle omkostninger	3	-199.525	-184.050
Ordinært resultat før skat		-1.049.175	290.302
Skat af årets resultat	4	215.417	-142.134
Årets resultat		-833.758	148.168
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-833.758	148.168
I alt		-833.758	148.168

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		455.249	569.061
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	455.249	569.061
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		675.168	871.947
Materielle anlægsaktiver i alt	6	675.168	871.947
Andre tilgodehavender		87.227	84.193
Finansielle anlægsaktiver i alt		87.227	84.193
Anlægsaktiver i alt		1.217.644	1.525.201
Fremstillede varer og handelsvarer		165.000	85.000
Varebeholdninger i alt		165.000	85.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.876.788	2.933.514
Igangværende arbejder for fremmed regning		167.456	426.044
Udsudte skatteaktiver		206.149	0
Andre tilgodehavender		59.569	325.905
Tilgodehavender i alt		3.309.962	3.685.463
Likvide beholdninger		23.739	27.514
Omsætningsaktiver i alt		3.498.701	3.797.977
AKTIVER I ALT		4.716.345	5.323.178

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		407.315	407.315
Overført resultat		-490.668	343.090
Egenkapital i alt	7	-83.353	750.405
Hensættelse til udskudt skat		200.279	209.547
Hensatte forpligtelser i alt		200.279	209.547
Gæld til banker		1.613.926	1.116.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser		592.118	519.694
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.263.497	1.176.472
Skyldig selskabsskat		0	166.306
Anden gæld		1.129.878	1.384.187
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.599.419	4.363.226
Gældsforpligtelser i alt		4.599.419	4.363.226
PASSIVER I ALT		4.716.345	5.323.178

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Løn og gager	5.407.744	5.567
Andre omkostninger til social sikring	197.865	107
	<u>5.605.609</u>	<u>5.674</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Goodwill	113.812	114
Indretning af lejede lokaler	0	18
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.314	230
Tab ved afhændede driftsmidler	12.776	0
	<u>282.902</u>	<u>362</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Andre renteudgifter	140.014	150
Renter, tilknyttede selskaber	59.511	34
	<u>199.525</u>	<u>184</u>

4. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 t.kr.
Aktuel skat	0	166
Ændring af udskudt skat	-215.417	-24
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-215.417</u>	<u>142</u>

Vi gør opmærksom på den usikkerhed der er i værdiansættelsen af det aktiverede skatteaktiv på kr. 206.149. Værdien er afhængig af selskabets evne til at generere skattepligtig indkomst i de kommende år.

Selskabets ledelse har informeret os om, at de forventer at selskabets drift i de kommende år, vil reetablere kapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig finansieringskilder til de kommende 12 måneder. Selskabets ledelse har overfor os, oplyst at de ønsker at foretage strategiske ændringer i løbet af det kommende år.

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>1.138.119</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.138.119</u>
Af- og nedskrivning primo	569.058
Årets afskrivning	<u>113.811</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>682.870</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>455.249</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.931.659
Tilgang	14.311
Afgang	54.776
Kostpris ultimo	1.891.194
Af- og nedskrivning primo	1.059.712
Årets afskrivning	156.314
Af- og nedskrivning ultimo	1.216.026
Regnskabsmæssig værdi ultimo	675.168

7. Egenkapital i alt

	Primo kr.	Udbetalt udbytte kr.	Resultat fordeling kr.	Ultimo kr.
Anpartskapital	407.315	0	0	407.315
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
Overført resultat	343.090	0	-833.758	-490.668
	750.405	0	-833.758	-83.353

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har informeret os om, at de forventer at selskabets drift i de kommende år, vil reetablere kapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelig finansieringskilder til de kommende 12 måneder. Selskabets ledelse har overfor os, oplyst at de ønsker at foretage strategiske ændringer i løbet af det kommende år.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser på i alt kr. 240.255.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabets direktører afgivet selvskyldnerkaution.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Gregersen & Vinding Holding ApS