

SEG-SANIVA VVS ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2015

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, 1 null

2610 Rødovre

Telefonnummer: 44911520

Fax: 44911519

CVR-nr: 31058856

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

RevisorDANSK FIRMA REVISION KIRKEBJERG statsautoriseret
revisionsanpartsselskab

Lyngby Hovedgade 54, 1

2800 Kgs. Lyngby

DK Danmark

CVR-nr: 33150482

P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 19/06/2015

Direktion

Tommy Lerche

Bent Elmann Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SEG-SANIVA VVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SEG-SANIVA VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Forbehold

Det ikke har været muligt at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varebeholdningen pr. 31. december 2014. Selskabets lagerregistrering giver ikke i tilstrækkelig grad mulighed for at kontrollere varebeholdningernes tilstedeværelse.

Varebeholdningen pr. 31. december 2014 er i årsrapporten optaget til kr. 140.000.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 19/06/2015

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.	338.367
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	2.953.661
Selskabets egenkapital androg	kr.	255.014

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2015.

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

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 acontoskatte.

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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		4.946.455	5.034.677
Personaleomkostninger	1	-4.199.180	-5.605.609
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-289.144	-282.902
Resultat af ordinær primær drift		458.131	-853.834
Andre finansielle indtægter		4.217	4.184
Øvrige finansielle omkostninger	3	-249.207	-199.525
Ordinært resultat før skat		213.141	-1.049.175
Skat af årets resultat	4	125.226	215.417
Årets resultat		338.367	-833.758
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		338.367	-833.758
I alt		338.367	-833.758

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		341.438	455.249
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	341.438	455.249
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		481.035	675.168
Materielle anlægsaktiver i alt	6	481.035	675.168
Andre tilgodehavender		87.227	87.227
Finansielle anlægsaktiver i alt		87.227	87.227
Anlægsaktiver i alt		909.700	1.217.644
Fremstillede varer og handelsvarer		140.000	165.000
Varebeholdninger i alt		140.000	165.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.405.215	2.876.788
Igangværende arbejder for fremmed regning		98.786	167.456
Udskudte skatteaktiver		308.982	206.149
Andre tilgodehavender		90.978	59.569
Tilgodehavender i alt		1.903.961	3.309.962
Likvide beholdninger		0	23.739
Omsætningsaktiver i alt		2.043.961	3.498.701
Aktiver i alt		2.953.661	4.716.345

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		407.315	407.315
Overført resultat		-152.301	-490.668
Egenkapital i alt	7	255.014	-83.353
Hensættelse til udskudt skat		177.885	200.279
Hensatte forpligtelser i alt		177.885	200.279
Gæld til banker		1.274.504	1.613.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		333.730	592.118
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	1.263.497
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		912.528	1.129.878
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.520.762	4.599.419
Gældsforpligtelser i alt		2.520.762	4.599.419
Passiver i alt		2.953.661	4.716.345

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2013
	kr.	t.kr.
Løn og gager	4.093.249	5.408
Andre omkostninger til social sikring	105.931	198
	4.199.180	5.606

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014	2013
	kr.	t.kr.
Goodwill	113.811	114
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148.874	156
Tab ved afhændede driftsmidler	26.459	13
	289.144	283

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2014	2013
	kr.	t.kr.
Andre renteudgifter	217.630	140
Renter, tilknyttede selskaber	31.577	59
	249.207	199

4. Skat af årets resultat

	2014	2013
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	125.226	215
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	125.226	215

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.138.119
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.138.119
Af- og nedskrivning primo	682.870
Årets afskrivning	113.811
Af- og nedskrivning ultimo	796.681
Regnskabsmæssig værdi ultimo	341.438

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.891.194
Tilgang	0
Afgang	80.715
Kostpris ultimo	1.810.479
Af- og nedskrivning primo	1.216.026
Årets afskrivning	148.874
Tilbageførsel afskrivninger på afhændede aktiver	-35.456
Af- og nedskrivning ultimo	1.329.444
Regnskabsmæssig værdi ultimo	481.035

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	-49.0668	0	338.367	-152.301
	-83.353	0	338.367	255.014

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser på i alt kr. 189.255.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabets direktører afgivet selvskyldnerkaution.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Gregersen & Vinding Holding ApS