

AMDI VVS ApS

CVR nr. 26 51 28 08

Strøhusvej 25

2670 Greve

Årsrapport 2015/16  
( 14. regnskabsår )

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30 / 9 - 16

Dirigent

*Per Ulrich Lichtenby*

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 .....	10
Balance pr. 30. april.....	11
Balance pr. 30. april.....	12
Noter til regnskabet.....	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: AMDI VVS ApS

CVR-nr.: 26 51 28 08  
Stiftet: 2002  
Hjemsted: Greve  
Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Revision: Global Revision ApS  
Greve Strandvej 9  
2670 Greve

Pengeinstitut: Danske Bank

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for AMDI VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

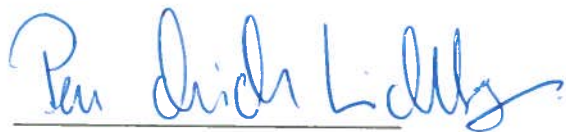
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26. september 2016

I direktionen:



Per Michael de Lichtenberg

Det indstilles på generalforsamlingen, at det kommende årsregnskab ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til anpartshaveren i AMDI VVS ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for AMDI VVS ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, 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 revisionshandlinger 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos ledelsen, som efter forrentning udgør tkr. 13, hvilket er i strid med selskabslovens § 210. Tilbageholdt A-skat og arbejdsmarkedsbidrag heraf er ikke afregnet rettidigt.

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets kapital er tabt, og at den fortsatte drift er betinget af, at der fortsat ydes selskabet nødvendig finansiering og tilførsel af likviditet. Selskabets kapitalejer har, jf. regnskabets note 1, afgivet en støtteerklæring til sikring af selskabets likviditetsreserve i det kommende regnskabsår. Vi er således enige med ledelsen i, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

#### 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.

Greve, den 26. september 2016

GLOBAL REVISION APS  
Registrerede revisorer  
CVR nr. 28 12 17 17



Eddie Holstebro  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter har bestået i VVS-virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende, og kapitalen er fortsat negativ. Det forventes at kapitalen vil blive reableret på sigt ved selskabets egen drift, og selskabet vil blive tilført den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift, såfremt der er behov for dette, i det kapitalejeren har afgivet støtteerklæring til selskabet, foreløbigt frem til den 30. april 2017.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AMDI VVS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle 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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0% af kostpris

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen unde andre indtægter/ udgifter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning, måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en servicekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbende er negative.

### **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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på kontorejendomme m.v., der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettiget.

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Sammenligningstal**

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. MAJ - 30. APRIL

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>282.027</b>	<b>210.479</b>
2 Personalemkostninger .....	-253.842	-352.391
<b>Resultat før afskrivninger</b> .....	<b>28.185</b>	<b>-141.912</b>
Afskrivninger .....	-10.000	-10.000
<b>Resultat af primær drift</b> .....	<b>18.185</b>	<b>-151.912</b>
3 Finansielle indtægter .....	692	0
Finansielle udgifter .....	-7.122	-4.220
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>11.755</b>	<b>-156.132</b>
4 Skat af årets resultat .....	22.247	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>34.002</b>	<b>-156.132</b>

### FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat .....	34.002	-156.132
Overført fra tidligere år .....	-289.805	-133.673
<b>Til disposition</b> .....	<b>-255.803</b>	<b>-289.805</b>
Overført til næste år .....	-255.803	-289.805
<b>I alt</b> .....	<b>-255.803</b>	<b>-289.805</b>

**BALANCE PR. 30. APRIL****AKTIVER**

Note		2016	2015
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.667	11.667
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1.667</b>	<b>11.667</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1.667</b>	<b>11.667</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Varelager.....	13.100	19.650
	<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b>13.100</b>	<b>19.650</b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende for salg .....	57.670	74.954
	Igangværende arbejder.....	87.000	120.000
	Udskudt skatteaktiv .....	22.247	0
	Andre tilgodehavender.....	6.000	6.000
	<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>172.917</b>	<b>200.954</b>
	Likvide beholdninger.....	25.054	6.600
	<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>211.071</b>	<b>227.204</b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>212.738</b>	<b>238.871</b>

**BALANCE PR. 30. APRIL****PASSIVER**

<b>Note</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>Egenkapital</b>		
6	Anpartskapital .....	125.000	125.000
	Overført resultat .....	-255.803	-289.805
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>-130.803</b>	<b>-164.805</b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	242.221	223.630
	Forudbetalinger .....	0	55.000
	Mellemregning anpartshaver .....	0	30.902
	Anden gæld .....	101.320	94.144
	<b>Kortfristet gæld i alt .....</b>	<b>343.541</b>	<b>403.676</b>
	<b>Gæld i alt .....</b>	<b>343.541</b>	<b>403.676</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>212.738</b>	<b>238.871</b>
1	Going concern		
7	Sikkerhedsstillelser		
8	Eventualaktiver og -forpligtelser		

## NOTER TIL REGNSKABET

### 1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et overskud på t.kr. 34 og selskabets egenkapital pr. 30. april 2016 er herefter negativ med t.kr. 131.

Det er ledelsens vurdering at selskabets kapitalgrundlag på sigt vil blive reableret ved selskabets egen drift, men der er usikkerhed herom og tidshorizonten.

På grund af usikkerheden om tidshorizonten for reablering af kapitalgrundlaget, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet, alternativt at selskabet tilføres likviditet på anden vis.

Selskabets ledelse har på baggrund heraf indhentet støtteerklæring fra kapitalejeren, der har afgivet erklæring på, at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets drift foreløbigt frem til 30. april 2017. Det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet skal aflægges under forudsætning om fortsat drift.

<b>2 Personaleudgifter</b>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Gager og lønninger .....	238.633	338.181
Andre udgifter til social sikring.....	15.209	14.210
<b>Personaleudgifter i alt .....</b>	<b>253.842</b>	<b>352.391</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1 mod 1 sidste år.

## NOTER TIL REGNSKABET

<b>3</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renter, mellemregning virksomhedsdelt. og ledelse.....	692	0
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Skat af årets resultat .....	0	0
	Regulering af udskudt skat .....	22.247	0
	<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>22.247</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	Anskaffelsessum primo .....		30.000
	Tilgang.....		0
	<b>Anskaffelsessum ultimo.....</b>		<b>30.000</b>
	Akkumulerede afskrivninger primo.....		-18.333
	Af- og nedskrivning afhændede.....		0
	Årets af- og nedskrivninger .....		-10.000
	<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo.....</b>		<b>-28.333</b>
	<b>Bogført værdi .....</b>		<b>1.667</b>
<b>6</b>	<b>Anpartskapital</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Selskabskapital, primo .....	125.000	125.000
	<b>Anpartskapital i alt.....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
	Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á tkr. 1.		
	Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser.		
	Kapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.		
<b>7</b>	<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
	Ingen.		



## NOTER TIL REGNSKABET

### 8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Udskudt skatteaktiv tkr. 69, er ikke afsat i balancen.

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser herudover.