

ACV Ventilation ApS
Rugmarken 34
3520 Farum
Cvr.nr. 48 47 67 16

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012
38. regnskabsår

Godkendt på den ordinære
generalforsamling \ / 2013



Dirigent
Flemming Bille

K.nr. 1.107

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registreret Revisor

Askelundsvej 2
3600 Frederikssund

Telefon 47 31 22 75
Telefax 47 31 21 75

CVR-nr. 26 92 38 91
E-mail lars@revisor-jeppesen.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Beretninger	
Ledelsens beretning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13
Regnskabs- og skattemæssige specifikationer	
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	14
Specifikationer	15
Opgørelse af skattepligtig indkomst	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

ACV Ventilation ApS
Rugmarken 34
3520 Farum

Telefon: 44 95 51 75

Telefax: 44 95 56 14

Hjemmeside: www.acv-industri.dk

E-mail: mail@acv-industri.dk

CVR-nr.: 48 47 67 16

Etableret: 20. april 1974

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hovedaktivitet:

Virksomheden udfører smedearbejde.

Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse

Direktion

Flemming Bille

Revisor

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

Askelundsvej 2

3600 Frederikssund

www.revisor-jeppesen.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for ACV Ventilation ApS. Den samlede ledelse erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum d. 26. marts 2013

Direktionen:



Flemming Bille

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i ACV Ventilation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ACV Ventilation ApS regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

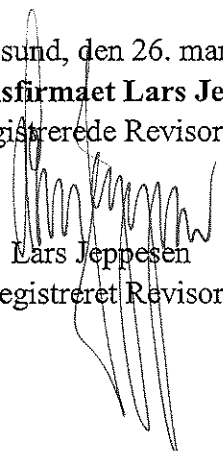
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Frederikssund, den 26. marts 2013

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er smedevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris 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 brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Småanskaffelser udgiftsføres direkte i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes efter årsregnskabslovens § 48 som en gældsforpligtelse.

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel kostpris.

Resultatopgørelsen 1. januar - 31. december 2012

Note	Spec		2011 kr. 1.000
1	Bruttofortjeneste	1.810.596	1.591
2	Personaleomkostninger	<u>-1.287.528</u>	<u>-1.247</u>
	Resultat før afskrivninger og finansielle poster	<u>523.068</u>	<u>344</u>
2	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-8.121	-20
	Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	514.947	324
	Finansielle indtægter	2.010	3
	Finansielle omkostninger	<u>-3.871</u>	<u>-3</u>
	Ordinært resultat før skat	513.086	324
3	Skat af årets resultat	<u>-123.500</u>	<u>-75</u>
	Årets resultat	<u>389.586</u>	<u>249</u>
 Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	240
	Overført resultat	<u>89.586</u>	<u>9</u>
		<u>389.586</u>	<u>249</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

Note Spec

2011
kr. 1.000

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

3	4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>8</u>
		Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>8</u>
		Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>8</u>

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	<u>18.830</u>	<u>6</u>
-----------------------------	---------------	----------

Tilgodehavender

5	5	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	809.324	956
		Igangværende arbejder for fremmed regning	52.600	50
6		Andre tilgodehavender	0	0
		Periodeafgrænsningsposter	<u>19.212</u>	<u>17</u>
		Tilgodehavender i alt	<u>881.136</u>	<u>1.023</u>

Likvide beholdninger

7	7	Likvide beholdninger	<u>423.735</u>	<u>179</u>
		Likvide beholdninger i alt	<u>423.735</u>	<u>179</u>

Omsætningsaktiver i alt

<u>1.323.701</u>	<u>1.208</u>
-------------------------	---------------------

Aktiver i alt

<u><u>1.323.701</u></u>	<u><u>1.216</u></u>
--------------------------------	----------------------------

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

Note	Spec		2011 <u>kr. 1.000</u>
		EGENKAPITAL	
4	Anpartskapital	200.000	200
	Overført overskud/underskud	105.833	16
	Anpartskapital i alt	<u>305.833</u>	<u>216</u>
		HENSATTE FORPLIGTIGELSER	
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Langfristede gældsforpligtigelser		
	Langfristede gældsforpligtigelser	<u>0</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtigelser		
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtigelser	0	0
	Leverandører af varer og tjenstydelse	106.527	138
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	0
	Gæld til associerede virksomheder	0	0
	Selskabsskat	123.500	75
8	Anden gæld	487.841	547
	Afsat udbytte	300.000	240
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gældsforpligtigelser i alt	<u>1.017.868</u>	<u>1.000</u>
	Gældsforpligtigelser i alt	<u>1.017.868</u>	<u>1.000</u>
	Passiver i alt	<u>1.323.701</u>	<u>1.216</u>
6	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
7	Eventualposter		

Noter

			2011
1.	Usikkerhed om fortsat drift		<u>i kr. 1.000</u>
	Ingen		
2.	Personaleomkostninger		
	Lønninger	1.175.007	1.141
	Pensioner	26.087	26
	Andre omkostninger til social sikring	28.908	27
	Andre personaleomkostninger	57.526	53
		<u>1.287.528</u>	<u>1.247</u>
3.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	
4.	Egenkapital		
	Anpartskapital		
	Saldo primo	200.000	
	Årets kapitalforhøjelse	<u>0</u>	
		<u>200.000</u>	
	Den registrerede anpartskapital er fordelt med 200 stk. anparter á kr. 1.000		
	Overført overskud/underskud		
	Saldo primo	16.247	
	Årets overførsel	<u>89.586</u>	
		<u>105.833</u>	
	Egenkapital i alt	<u>305.833</u>	
5.	Langfristede gældsforpligtigelser		
	Gæld der forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>0</u>	
6.	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
	Ingen		
7.	Eventualforpligtigelser		
	Ingen		