

VVS VEST ApS

ÅRSRAPPORT 2011/12

CVR-nr. 15 52 49 95

21. regnskabsår

Aktiv rådgivning

Revision og regnskab

Skat og økonomi

Virksomhedsudvikling

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER**Navn og adresse**

VVS Vest ApS
Værkstedsvænget 6
4622 Havdrup

CVR-nr. 15 52 49 95

Direktion

Peder Nielsen

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Danske Bank A/S

Revisor

Henrichsen & Co
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Wildersgade 10 B
1408 København K

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive håndværksvirksomhed, specielt indenfor VVS-branchen.

Årets økonomiske udvikling

Årets resultat må betegnes som utilfredsstillende men dog i overensstemmelse med ledelsens seneste forventninger.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2012/13.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for VVS Vest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12. Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 19. december 2012

Direktion

Peder Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i VVS Vest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VVS Vest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 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.

København, den 19. december 2012

Henrichsen & Co

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Martin Høyer-Hansen
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for VVS Vest ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til det foregående 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indtægtsføres i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlagene opgøres som kostpris reduceret med eventuelle restværdier. Aktiverne afskrives lineært over den forventede brugstid.

Den forventede brugstid og restværdi i procent af kostprisen er for

	Forventet brugstid/ afskrivningsperiode	Restværdi i procent
Indretning af lejede lokaler	10 år	0
Driftsmateriel og inventar	3-8 år	0

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 eller en fysisk levealder under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

(fortsat)

Materielle anlægsaktiver

(fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser beregnes med den gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2011 TIL 30. SEPTEMBER 2012

	Note		2010/11 i t.kr.
Bruttofortjeneste		623.959	799
Personaleomkostninger	1	-851.943	-960
Afskrivninger på anlægsaktiver	2	<u>-28.658</u>	<u>-25</u>
Resultat før finansielle poster og skat		-256.642	-186
Finansielle poster	3	<u>-24.132</u>	<u>-56</u>
Resultat før skat		-280.774	-242
Skat af årets resultat	4	<u>68.660</u>	<u>58</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-212.114</u>	<u>-184</u>
Foreslås disponeret således:			
Udbytte for regnskabsåret		96.600	97
Overført til næste år		<u>-308.714</u>	<u>-281</u>
		<u>-212.114</u>	<u>-184</u>

BALANCE 30. SEPTEMBER 2012

AKTIVER

	Note	2010/11 i t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	5	
Driftsmateriel og inventar		58.567 79
Indretning af lejede lokaler		0 8
		<u>58.567 87</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Depositem		<u>92.000 92</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>150.567 179</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>438.638 487</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg		563.593 762
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.527.966 2.017
Udskudt skatteaktiv	4	309.412 241
Forudbetalte omkostninger		<u>11.479 28</u>
		<u>2.412.450 3.048</u>
Værdipapirer		<u>270.971 240</u>
Likvide beholdninger		<u>38.814 20</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.160.873 3.795</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.311.440 3.974</u>

BALANCE 30. SEPTEMBER 2012

PASSIVER

	Note		2010/11 i t.kr.
EGENKAPITAL	7		
Selskabskapital		280.000	280
Overført resultat		174.666	483
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>96.600</u>	<u>97</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>551.266</u>	<u>860</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		352.216	461
Pengeinstitutter		526.862	459
Forudbetalinger	6	1.438.549	1.596
Anden gæld		<u>442.547</u>	<u>598</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>2.760.174</u>	<u>3.114</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.311.440</u>	<u>3.974</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	8		
Ejerforhold	9		

NOTER

		2010/11 i t.kr.
Note 1 - Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	656.371	853
Pensionsbidrag	57.560	58
Kørepenge	133.822	106
Ferieforpligtigelse regulering	-5.347	-67
Andre omkostninger til social sikring	9.537	10
	851.943	960
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede i regnskabsåret	4	7
Note 2 - Afskrivninger på anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.658	33
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-8
	28.658	25
Note 3 - Finansielle poster		
Øvrige renteindtægter og lignende indtægter	36.012	0
	36.012	0
Renteomkostninger og lignende omkostninger	46.594	31
Øvrige renteomkostninger og lignende omkostninger	13.550	25
	60.144	56
	-24.132	-56

NOTER

(fortsat)

	Uafregnet selskabsskat	Udskudte skatte- forpligtelser	Resultat- ført skat	Resultat- ført skat
Saldo 1/10 2011	0	-240.752		
Betalt skat i året	0			
Skat af årets resultat	0	-68.660	-68.660	-58
	<u>0</u>	<u>-309.412</u>	<u>-68.660</u>	<u>-58</u>

Note 5 - Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Drifts- materiel og inventar	
Kostpris 1/10 2011	121.228	1.085.620	1.207
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 30/9 2012	<u>121.228</u>	<u>1.085.620</u>	<u>1.207</u>
Opskrivninger 1/10 2011	0	651.482	651
Årets opskrivninger	0	0	0
Opskrivninger 30/9 2012	<u>0</u>	<u>651.482</u>	<u>651</u>
Afskrivninger 1/10 2011	113.070	1.658.035	1.738
Årets afskrivninger	8.158	20.500	33
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Afskrivninger 30/9 2012	<u>121.228</u>	<u>1.678.535</u>	<u>1.771</u>
Regnskabsmæssig værdi 30/9 2012	<u>0</u>	<u>58.567</u>	<u>87</u>

NOTER

(fortsat)

		2010/11 i t.kr.
Note 6 - Igangværende arbejder for fremmed regning/forudbetalinger		
Salgsværdi af produktion	1.527.966	2.017
Modtaget acontohonorar	-1.438.549	-1.596
	89.417	421
Der klassificeres således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.527.966	2.017
Forudbetalinger	-1.438.549	-1.596
	89.417	421

Note 7 - Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret
1/10 2011	280.000	483.380	96.600
Udbetalt udbytte	0	0	-96.600
Forslag til resultatdisponering	0	-308.714	96.600
30/9 2012	280.000	174.666	96.600

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen indenfor de seneste 5 år.

Note 8 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.**Pantsætninger**

Til sikkerhed for garantistillelser udstedt af Dansk Kaution A/S er, sikringskonto med indestående, kr. 19.476 samt værdipapirer med kr. 270.971.

Selskabet har leasingforpligtelser vedr. varebiler og kontorinventar. Restleasingforpligtigelsen udgør pr. 30. september 2012 kr. 157.000.

NOTER**(fortsat)****Note 9 - Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Peder Nielsen
Værkstedsvænget 6
4322 Havdrup