



Ramsø VVS A/S

CVR-nr. 14 13 18 84

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2013

Mikael Vester
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Ramsø VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 27. november 2013

Direktion

Ib Brohus

Bestyrelse

Mikael Vester

Erik Otto

Ib Brohus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Ramsø VVS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ramsø VVS A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Holbæk, den 27. november 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ramsø VVS A/S Erhvervsparken 8 4621 Gadstrup Telefon: 46191200 Telefax: 46191238 CVR-nr.: 14 13 18 84 Stiftet: 1. maj 1990 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 23. regnskabsår
Bestyrelse	Mikael Vester Erik Otto Ib Brohus
Direktion	Ib Brohus
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	OTIB Holding ApS, CVR-nr. 30 91 51 35

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med VVS-entrepriser, VVS-installationer og VVS-service både over for erhvervslivet, offentlige institutioner og det private marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -416 t.kr. mod 980 t.kr. sidste år. Ekstraordinære omkostninger før skat udgør 0 t.kr. mod -1.215 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -362 t.kr. efter skat mod 69 t.kr. sidste år.

Selskabets resultat er præget af, at aktivitetsniveauet er faldet kraftigt i forhold til et meget højt aktivitetsniveau året før. Til gengæld har den realiserede omsætning bidraget med et væsentligt bedre dækningsbidrag. Omkostningstilpasningen har ikke slået hurtigt nok igennem, og der realiseres således et underskud af tilfredsstillende størrelse.

Ordrebeholdningen for det kommende år er tilfredsstillende og der forventes et positivt resultat for året som helhed. Den første 1/3 af det nye regnskabsår er realiseret som budgetteret og dermed med et tilfredsstillende overskud for denne periode.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.035.352	6.822
1 Personaleomkostninger	-3.267.874	-5.240
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-150.670	-113
Driftsresultat	-383.192	1.469
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.600	31
Andre finansielle indtægter	21.119	24
Andre finansielle omkostninger	-209.584	-211
Resultat før skat	-550.057	1.313
3 Skat af årets resultat	133.642	-333
Ordinært resultat efter skat	-416.415	980
4 Ekstraordinære omkostninger	0	-1.215
Ekstraordinært resultat før skat	0	-1.215
5 Skat af ekstraordinært resultat	0	304
Ekstraordinært resultat efter skat	0	-911
Årets resultat	-416.415	69
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	69
Disponeret fra overført resultat	-416.415	0
Disponeret i alt	-416.415	69

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	237.295	421
Materielle anlægsaktiver i alt	237.295	421
Andre tilgodehavender	50.000	50
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	50
Anlægsaktiver i alt	287.295	471
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	484.107	424
Varebeholdninger i alt	484.107	424
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.600.821	1.978
Igangværende arbejder for fremmed regning	120.440	441
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.229.350	1.084
Udskudt skatteaktiv	80.053	0
Andre tilgodehavender	21.840	146
Tilgodehavender i alt	3.052.504	3.649
Likvide beholdninger	123.550	125
Omsætningsaktiver i alt	3.660.161	4.198
Aktiver i alt	3.947.456	4.669

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Egenkapital		
7 Aktiekapital	500.000	500
8 Reserve for opskrivninger	221.765	222
9 Overført resultat	-216.040	201
Egenkapital i alt	505.725	923
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	54
Hensatte forpligtelser i alt	0	54
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	72.763	100
Langfristede gældsforpligtelser i alt	72.763	100
Kortfristet del af langfristet gæld	26.600	26
Gæld til pengeinstitutter	1.436.097	1.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.044.601	1.493
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.178	2
Selskabsskat	0	322
Anden gæld	859.492	741
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.368.968	3.592
Gældsforpligtelser i alt	3.441.731	3.692
Passiver i alt	3.947.456	4.669

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.654.059	4.375
Pensioner	526.115	770
Andre omkostninger til social sikring	68.966	53
Personaleomkostninger i øvrigt	18.734	42
	3.267.874	5.240
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 9	 13
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.527	113
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	9.143	0
	150.670	113
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	626
Årets regulering af udskudt skat	-133.642	-293
	-133.642	333
4. Ekstraordinære omkostninger		
Ekstraordinær hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer	0	1.215
	0	1.215
5. Skat af ekstraordinært resultat		
Skat af ekstraordinære poster	0	-304
	0	-304

Noter

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2012	1.224.946	1.004
Tilgang i årets løb	55.000	221
Afgang i årets løb	-364.926	0
Kostpris 30. juni 2013	915.020	1.225
Opskrivninger 1. juli 2012	295.687	0
Årets opskrivning	0	296
Opskrivninger 30. juni 2013	295.687	296
Nedskrivninger 1. juli 2012	-1.099.668	-987
Årets af-/nedskrivninger	-141.527	-113
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	267.783	0
Nedskrivninger 30. juni 2013	-973.412	-1.100
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	237.295	421
7. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli 2012	500.000	500
	500.000	500
8. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2012	221.765	222
	221.765	222
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	200.375	132
Årets overførte overskud eller underskud	-416.415	69
	-216.040	201

Noter

			30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2013 kr.	Gæld i alt 30/6 2012 t.kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	26.600	0	99.363	126
	26.600	0	99.363	126

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut 99 t.kr., er der givet pant i driftsmateriel, hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2013 udgør 110 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.436 t.kr. samt stillede arbejdsgarantier, 1.129 t.kr., har selskabet givet pant i indestående på bankkonto 124 t.kr. samt stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Varebeholdninger	484 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.651 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	237 t.kr.
Goodwill, domænenavne og rettigheder	0 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for udførte og igangværende arbejder via Tryg for 357 t.kr. samt via Danske Bank 1.129 t.kr. pr. 30. juni 2013.

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing. Samlet forpligtelse pr. 30. juni 2013 udgør i alt 267 t.kr med seneste udløb i 2016.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab OTIB Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ramsø VVS A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift på grund af størrelse, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til skønnet kostpris. Der foretages individuelt nedslag for ukurente varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ramsø VVS A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til nominel restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.