



Ramsø VVS A/S

CVR-nr. 14 13 18 84

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2012

Mikael Vester
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 3. oktober 2012

Direktion

Erik Otto

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 2011 - 30. juni 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.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

Holbæk, den 3. oktober 2012

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 22. regnskabsår
Bestyrelse	Mikael Vester Erik Otto Ib Brohus
Direktion	Erik Otto
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 980 t.kr. mod 540 t.kr. sidste år. Ekstraordinære omkostninger før skat udgør -1.215 t.kr. Årets resultat udgør 69 t.kr. efter skat og ekstraordinære omkostninger.

Selskabets aktivitetsniveau er steget kraftigt i året, hvilket har medført et væsentligt forbedret ordinært driftsresultat. Desværre har selskabet været nødsaget til at foretage en ekstraordinær hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer i forbindelse med en enkelt større entreprise. Årsagen til hensættelsen er hovedentreprenørens konkurs.

Ordrebeholdningen for det kommende år er tilfredsstillende og der budgetteres med et positivt resultat for det kommende regnskabsår, dog med et lavere aktivitetsniveau.

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	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Bruttofortjeneste	6.821.072	3.723
1 Personaleomkostninger	-5.239.232	-2.833
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-112.931	-89
Resultat før finansielle poster	1.468.909	801
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.900	28
Andre finansielle indtægter	24.032	14
Andre finansielle omkostninger	-210.703	-112
Resultat før skat	1.313.138	731
3 Skat af årets resultat	-333.027	-191
Ordinært resultat efter skat	980.111	540
4 Ekstraordinære omkostninger	-1.215.000	0
5 Skat af ekstraordinært resultat	303.750	0
Ekstraordinært resultat efter skat	-911.250	0
Årets resultat	68.861	540
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	500
Overføres til overført resultat	68.861	40
Disponeret i alt	68.861	540

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	420.965	313
Materielle anlægsaktiver i alt	420.965	313
Andre tilgodehavender	50.000	50
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	50
Anlægsaktiver i alt	470.965	363
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	424.089	130
Varebeholdninger i alt	424.089	130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.978.042	2.018
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	440.800	571
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.083.673	1.107
Andre tilgodehavender	146.412	35
Tilgodehavender i alt	3.648.927	3.731
Likvide beholdninger	124.070	0
Omsætningsaktiver i alt	4.197.086	3.861
Aktiver i alt	4.668.051	4.224

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Egenkapital		
8 Aktiekapital	500.000	500
9 Reserve for opskrivninger	221.765	222
10 Overført resultat	200.375	131
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500
Egenkapital i alt	922.140	1.353
Hensatte forpligtelser		
12 Hensættelser til udskudt skat	53.589	347
Hensatte forpligtelser i alt	53.589	347
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	99.762	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	99.762	0
Kortfristet del af langfristet gæld	26.200	0
Gæld til pengeinstitutter	1.008.098	689
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.492.758	1.311
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.178	0
Selskabsskat	322.475	0
Anden gæld	740.851	524
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.592.560	2.524
Gældsforpligtelser i alt	3.692.322	2.524
Passiver i alt	4.668.051	4.224
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.374.315	2.412
Pensioner	769.785	325
Andre omkostninger til social sikring	53.282	58
Personaleomkostninger i øvrigt	41.850	38
	5.239.232	2.833
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 13	 7
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.931	89
	112.931	89
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	626.225	0
Årets regulering af udskudt skat	-293.198	191
	333.027	191
4. Ekstraordinære omkostninger		
Ekstraordinær hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer	1.215.000	0
	1.215.000	0
5. Skat af ekstraordinært resultat		
Skat af ekstraordinære poster	-303.750	0
	-303.750	0

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2011	1.003.759
Tilgang	221.187
Kostpris 30. juni 2012	1.224.946
Årets opskrivninger	295.687
Opskrivninger 30. juni 2012	295.687
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	986.737
Årets af- og nedskrivninger	112.931
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	1.099.668
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	420.965

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	3.837.092	8.446
Modtagne acontobetalingen	-3.396.292	-7.875
	440.800	571

8. Aktiekapital

Aktiekapital 1. juli 2011	500.000	500
	500.000	500

9. Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger 1. juli 2011	221.765	222
	221.765	222

Noter

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.		
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2011	131.514	91		
Årets overførte overskud eller underskud	68.861	40		
	200.375	131		
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli 2011	500.000	0		
Udloddet udbytte	-500.000	0		
Udbytte for regnskabsåret	0	500		
	0	500		
12. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2011	346.787	156		
Udskudt skat af årets resultat	-293.198	191		
	53.589	347		
13. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2012 kr.	Gæld i alt 30/6 2011 t.kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	26.200	0	125.962	0
	26.200	0	125.962	0

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut 126 t.kr., er der givet pant i driftsmateriel, hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2012 udgør 131 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.008 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 balancedagen udgør:

Varebeholdninger	360 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.698 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	421 t.kr.
Goodwill, domænenavne og rettigheder	0 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for udførte og igangværende arbejder via Tryg for 633 t.kr. samt via Danske Bank 1.161 t.kr. pr. 30. juni 2012.

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing. Samlet forpligtelse pr. 30. juni 2012 udgør i alt 236 t.kr med seneste udløb i 2016.

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

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.

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.

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.