

KONTEC VENTILATION A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/04/2013

Carsten Jørgensen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KONTEC VENTILATION A/S
	Telefonnummer: 86999765
	CVR-nr: 56447717
	Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Revisor	Bagner Revision v/Michael Bagner
	CVR-nr: 14476946

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har aflagt årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2012. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar til 31. december 2012.

Århus, den 19/04/2013

Direktion

Carsten Schårup Jørgensen

Bestyrelse

Knud Overgaard Nielsen

Torben Overgaard

Carsten Schårup Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejere i KONTEC VENTILATION A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KONTEC VENTILATION A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 handlinger 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje, på trods af at selskabets kapital er tabt. Vi henviser til årsregnskabets note 3.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har afregnet A-skat/AM-bidrag og merværdiafgift rettidigt til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Århus, 19/04/2013

Michael Bagner
registreret revisor
Bagner Revision v/Michael Bagner

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er udførelse af ventilationsanlæg og aircondition, fra projektering til færdigt anlæg, dvs. salg, projektering, montage, idriftsættelse og service.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et resultat efter skat på t. kr. 49, hvilket er t. kr. 554 bedre end sidste år.

Årets resultat skyldes en stigende omsætning samt en forbedret bruttoavance. Regnskabsårets udvikling er nogenlunde tilfredsstillende.

Selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en samlet aktivmasse på t. kr. 4.194 og en egenkapital på t. kr. -7.

Forventningen til regnskabsåret 2013 er præget af en generel stigende aktivitet i byggebranchen.

For regnskabsåret 2013 forventes der en stigende omsætning, hvilket indikeres af en mindre stigning i ordrebeholdningen som på nuværende tidspunkt er større end på samme tidspunkt sidste år.

Der forventes et positivt resultat, som kan bidrage til reetableringen af egenkapitalen.

Som følge af resultatet for 2012 fortsættes tiltag til fastholdelse og nedbringelse af omkostninger, samt øget fokus på en større indtjening.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter direktionen og bestyrelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes der i resultatopgørelsen de omkostninger der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensættelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet og når aktivets værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver til kostpris og efterfølgende måles de som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 forpligtelser til kostpris og efterfølgende måles de som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er tegn på værdiforringelse ud over det, som fremkommer ved den normale afskrivning. Hvis dette er tilfældet nedskrives til denne lavere genvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste omfatter indtægter ved salg af ydelser som indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet fratrukket vareforbrug, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på anlægsaktiver og fortjeneste/tab ved afhændelse af aktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt garantiprovision.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst, samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmidler og inventar 3-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Igangværender arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdi. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte arbejder. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.516.131	4.100.362
Personaleomkostninger	1	-5.243.244	-4.598.522
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.567	-61.153
Resultat af ordinær primær drift		232.320	-559.313
Andre finansielle indtægter		597	1.473
Andre finansielle omkostninger		-163.929	-97.724
Ordinært resultat før skat		68.988	-655.564
Ekstraordinært resultat før skat		68.988	-655.564
Skat af årets resultat	2	-19.675	150.125
Årets resultat		49.313	-505.439
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		49.313	-505.439
I alt		49.313	-505.439

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.135	110.576
Materielle anlægsaktiver i alt		91.135	110.576
Andre tilgodehavender		74.634	43.034
Finansielle anlægsaktiver i alt		74.634	43.034
Anlægsaktiver i alt		165.769	153.610
Råvarer og hjælpematerialer		180.487	130.273
Varebeholdninger i alt		180.487	130.273
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.802.414	2.012.466
Igangværende arbejder for fremmed regning		311.946	658.834
Udskudte skatteaktiver		359.925	379.600
Andre tilgodehavender		55.241	6.382
Tilgodehavender i alt		3.529.526	3.057.282
Likvide beholdninger		317.805	355.168
Omsætningsaktiver i alt		4.027.818	3.542.723
AKTIVER I ALT		4.193.587	3.696.333

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		750.000	750.000
Overført resultat		-756.519	-805.832
Egenkapital i alt		-6.519	-55.832
Anden gæld		0	50.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	50.000
Gæld til banker		1.001.214	1.037.981
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	29.450
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		397.226	73.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.187.832	1.654.411
Anden gæld		1.613.834	906.529
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.200.106	3.702.165
Gældsforpligtelser i alt		4.200.106	3.752.165
PASSIVER I ALT		4.193.587	3.696.333

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	4.299.565	3.746.379
Pensionsbidrag	456.587	438.531
Sociale ydelser	92.437	57.454
Andre omkostninger	394.655	356.158
	<u>5.243.244</u>	<u>4.598.522</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	51.525	-157.275
Ændring af udskudt skat	-31.850	7.150
	<u>19.675</u>	<u>-150.125</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital er negativ, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen har gjort tiltag inden fristen i selskabsloven. Trods selskabets negative egenkapital er selskabets regnskab aflagt med fortsat drift for øje. Der forventes et positivt resultat for det kommende år, der sammen med opretholdelse af kredit hos pengeinstitut, vil sikre likviditeten de næste 12 måneder.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende 4 varevogne, ydelse kr. 4.683 med restløbetid på 48 måneder, ydelse kr. 4.967 med restløbetid på 41 måneder samt 2 ydelser kr. 3.004 med restløbetid på 34 måneder.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet pant stort kr. 750.000 i simple fordringer.

Selskabet har stillet bankgaranti vedrørende diverse igangværende og afsluttede byggesager på kr. 1.854.190.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig forpligtelser mv. udover de for branchen normale.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Schaarup Holding ApS
Hammelvej 167, Houlbjerg
8870 Langå

Knud Overgaard Nielsen Holding ApS
Bøgegildsvej 9, Todbjerg
8530 Hjortshøj