

Dansk VVS Center A/S

Krogvejen 44
4281 Gørlev

CVR-nr. 32 64 75 10

Årsrapport for perioden
1. januar – 30. juni 2013
4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/11 2013



dirigent

KLAUS KOFOD

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar – 30. juni 2013	8
Balance 30. juni 2013	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2013 for Dansk VVS Center A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. januar – 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 6. november 2013

Direktion:



Søren Oldenburg

Bestyrelse:



Kim Gregersen



Jannich Hansen



Preben Jørgensen



Søren Oldenburg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk VVS Center A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk VVS Center A/S for regnskabsåret 1. januar – 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 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Kalundborg, den 6. november 2013

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk VVS Center A/S Krogvejen 44 4281 Gørlev CVR-nr. 32 64 75 10 Hjemstedskommune: Kalundborg
Direktion	Søren Oldenborg
Bestyrelse	Kim Gregersen Jannich Hansen Preben Jørgensen Søren Oldenborg
Revision	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Sydbank Nørregade 54 B 4600 Køge

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed som VVS-grossist.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets regnskabsår er omlagt til fremover at følge perioden 1. juli til 30. juni. Omlægningsperioden udgør 1. januar – 30. juni 2013, således at indeværende regnskabsår alene omfatter en periode på 6 måneder.

Selskabet har i regnskabsåret etableret en ny afdeling i Ålborg, således at selskabet nu har afdelinger i Gørlev, Roskilde og Ålborg.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på tkr. 1.039 i forhold til et overskud hele sidste regnskabsår på tkr. 386.

Årets resultat er negativt påvirket af opstart af ny afdeling. Omkostninger hertil anslås at beløbe sig til ca. tkr. 325.

Årets resultat er ligeledes påvirket negativt af, at det forkortede regnskabsår indeholder virksomhedens lavsæson.

Det realiserede underskud blev som forventet, hvorfor ledelsen betragter resultatet og den økonomiske udvikling som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer i det kommende år en klar fremgang i aktivitetsniveauet og en positiv indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk VVS Center A/S for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

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

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

Finansielle poster

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 22%.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar, varebiler samt indretning af lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3 - 5 år.

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret. Dog aktiveres aktiver, der består af flere dele og som er bestemt til at fungere sammen, hvis den samlede kostpris overstiger kr. 12.300.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indeholder depositum vedrørende lejede lokaler.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 30. juni

	Note	2013 (6 mdr.)	2012 tkr.
Bruttoresultat		372.096	3.012
Personaleomkostninger	1	1.278.639	1.887
Afskrivninger		307.516	475
		<u>1.586.155</u>	<u>2.362</u>
Driftsresultat		-1.214.059	650
Andre finansielle indtægter		2.731	10
Finansielle omkostninger		120.421	137
Finansielle poster, netto		<u>-117.690</u>	<u>-127</u>
Resultat før skat		-1.331.749	524
Skat af årets resultat		<u>-293.000</u>	<u>138</u>
Årets resultat		-1.038.749	386
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-1.038.749</u>	<u>386</u>
Disponeret		-1.038.749	386

Balance 30. juni

Aktiver

	2013	2012
		tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	571.870	550
Indretning af lejede lokaler	1.201.860	730
Materielle anlægsaktiver	1.773.729	1.279
Depositum	186.367	117
Finansielle anlægsaktiver	186.367	117
Anlægsaktiver	1.960.096	1.397
Fremstillede varer og handelsvarer	3.876.023	3.300
Forudbetalinger for varer	0	130
Varebeholdinger	3.876.023	3.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	458.028	821
Aktiveret udskudt skat	252.000	0
Andre tilgodehavender	279.266	67
Tilgodehavender	989.294	888
Likvide midler	94.519	169
Omsætningsaktiver	4.959.836	4.487
Aktiver i alt	6.919.932	5.884

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2013	2012
			tkr.
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		-33.550	1.005
Egenkapital	2	466.450	1.505
Udskudt skat		0	41
Hensatte forpligtelser		0	41
Gæld til pengeinstitutter		42.153	53
Gæld til associerede virksomheder		1.125.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.167.153	53
Kortfristet del af langfristet gæld	3	321.801	20
Gæld til pengeinstitutter		1.543.153	492
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.893.404	3.371
Selskabsskat		141.875	142
Anden gæld		386.095	260
Kortfristede gældsforpligtelser		5.286.329	4.285
Gældsforpligtelser		6.453.482	4.338
Passiver i alt		6.919.932	5.884
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		
Ejerforhold	6		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(6 mdr.)	tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.186.688	1.748
Pensioner	28.829	12
Andre omkostninger til social sikring	63.122	127
	<u>1.278.639</u>	<u>1.887</u>

2 Egenkapital

	<u>1. januar</u>	<u>Resultat-</u>	<u>30. juni</u>
	2013	fordeling	2013
Aktiekapital	500.000		500.000
Overført resultat	1.005.199	-1.038.749	-33.550
Forslag til udbytte	0	0	0
	<u>1.505.199</u>	<u>-1.038.749</u>	<u>466.450</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Restgæld</u>
		første år	efter 1 år	efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	63.954	21.801	42.153	0
Gæld til associerede virksomheder	1.425.000	300.000	1.125.000	0
	<u>1.488.954</u>	<u>321.801</u>	<u>1.167.153</u>	<u>0</u>

Noter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er deponeret virksomhedspant tkr. 1.500 med pant i selskabets debitorer, varelager og anlægsaktiver med bogført værdi på tkr. 4.847. Til sikkerhed for billån er der pant i driftsmiddel med bogført værdi på tkr. 59.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på henholdsvis tkr. 192 og tkr. 469 og med opsigelse på 6 måneder samt tkr. 250 med opsigelse på 6 måneder og uopsigelighed indtil 31. juli 2018. Derudover er der indgået huslejekontrakt på tkr. 91 årligt uden opsigelsesfrist.

Der er indgået leasingkontrakter med en årlig udgift på tkr. 33 og med udløb i 2013.

6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Nordjysk Bioenergi ApS, Brinken 10, 9750 Østervrå
 Oldenburg Holding Gørlev ApS, Skolestien 4, Bjerge By, 4480 St. Fuglede
 SB Holding Asnæs ApS, Torvevangen 34, 4550 Asnæs
 Thers Holding Lejre ApS, Skovholmvej 3, 4320 Lejre