

Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS

CVR-nr. 14729240

ÅRSRAPPORT 2012/13

Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

cm@cmrevision.dk
www.cmrevision.dk

CVR-nr.39 46 31 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den



Dirigent

Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS H. J. Holstvej 12 2610 Rødovre	
	CVR-nr.	14729240
	Regnskabsår	1. maj 2012 - 30. april 2013
Direktion	Lars Lindegaard, Direktør	
Revisor	Chr. Mortensen Revisionsfirma Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS.

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. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 12. juni 2013

Direktion



Lars Lindegaard

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

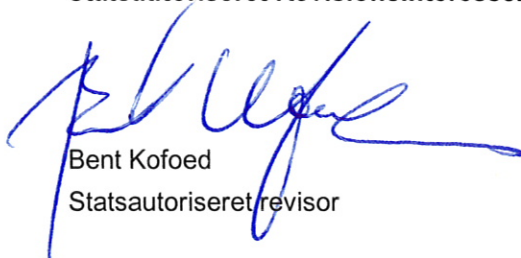
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 12. juni 2013

Chr. Mortensen Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab



Bent Kofoed
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i blikkenslager og ventilationsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 udviser et resultat på kr. 402.378, og virksomhedens balance pr. 30. april 2013 udviser en balancesum på kr. 13.665.318, og en egenkapital på kr. 3.196.533

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		6.658.476	4.919.572
Distributionsomkostninger		-2.160.829	-2.282.612
Administrationsomkostninger		-3.570.675	-3.206.844
Driftsresultat		926.972	-569.884
Finansielle indtægter	1	107.140	92.253
Finansielle omkostninger		-463.534	-363.553
Resultat før skat		570.578	-841.184
Skat af årets resultat	2	-168.200	191.675
Årets resultat		402.378	-649.509
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		402.378	-649.509
		402.378	-649.509

Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS

Balance 30. april 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	493.991	628.727
Indretning af lejede lokaler	4	195.542	229.088
Materielle anlægsaktiver		689.533	857.815
Andre tilgodehavender		173.450	173.450
Finansielle anlægsaktiver		173.450	173.450
Anlægsaktiver		862.983	1.031.265
Råvarer og hjælpematerialer		1.354.632	1.265.016
Varebeholdninger		1.354.632	1.265.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.419.269	1.917.355
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	4.163.048	3.898.931
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.563.991	2.306.645
Andre tilgodehavender		221.565	158.777
Periodeafgrænsningsposter		76.760	74.186
Udskudte skatteaktiver		0	39.675
Tilgodehavender		11.444.633	8.395.569
Likvide beholdninger		3.070	600
Omsætningsaktiver		12.802.335	9.661.185
Aktiver		13.665.318	10.692.450

Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS

Balance 30. april 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	3.071.533	2.669.154
Egenkapital		3.196.533	2.794.154
Hensættelser til udskudt skat		128.525	0
Hensatte forpligtelser		128.525	0
Gæld til banker		3.648.441	3.156.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.993.255	3.695.507
Selskabsskat		0	51.075
Anden gæld		1.698.564	885.596
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	109.236
Kortfristede gældsforpligtelser		10.340.260	7.898.296
Gældsforpligtelser		10.340.260	7.898.296
Passiver		13.665.318	10.692.450
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Gladsaxe Tag- og VVS Entreprise ApS

Noter

	2012/13	2011/12
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	100.261	92.253
Andre finansielle indtægter	6.879	0
	107.140	92.253
2. Skat af årets resultat		
Årets Skat	168.200	-191.675
	168.200	-191.675
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.021.220	4.003.552
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	20.000	17.668
Kostpris ultimo	4.041.220	4.021.220
Af- og nedskrivninger primo	-3.392.493	-3.198.088
Årets afskrivninger	-154.736	-194.405
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.547.229	-3.392.493
Regnskabsmæssig værdi ultimo	493.991	628.727
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	538.608	538.608
Kostpris ultimo	538.608	538.608
Af- og nedskrivninger primo	-309.519	-275.973
Årets afskrivninger	-33.546	-33.546
Af- og nedskrivninger ultimo	-343.065	-309.519
Regnskabsmæssig værdi ultimo	195.543	229.089
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	4.163.048	3.898.931
Nettoværdi af igangværende arbejder	4.163.048	3.898.931

Indregnet avance udgør t.kr. 833 (2011/12 t.kr. 780)

Noter

	2012/13	2011/12
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat

Saldo primo	2.669.155	3.318.663
Årets tilgang	402.378	-649.509
Saldo ultimo	3.071.533	2.669.154

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet bankgarantier vedrørende igangværende arbejder m.v.

Selskabet har samlede leasingforpligtigelser pr. 30. juni 2013 på t.kr. 470, heraf forfaldent indenfor 1 år t.kr. 252.

Selskabet har lavet selvskyldnerkaution for søsterselskaber.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med bank er der ejerpantebreve i biler for t.kr. 555.

10. Personaleomkostninger

Lønninger	9.314.749	7.699.411
Pensioner	1.041.781	866.337
Omkostninger til social sikring	143.591	154.799
Andre personaleomkostninger	-470.946	-461.795
	10.029.175	8.258.752

Personaleomkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	7.496.690	6.019.947
Administrationsomkostninger	2.532.485	2.238.805
	10.029.175	8.258.752