

Gentofte VVS & Gasteknik ApS

**Mesterlommen 3 A
2820 Gentofte**

CVR-nr. 31 28 26 40

Årsrapport for 2012/2013

(5. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29 / 11 2013**

John Reher

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 - 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2013 - Aktiver | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2013 - Passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Gentofte VVS & Gasteknik ApS
 Mesterlodden 3 A
 2820 Gentofte

Regnskabsår 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion John Reher

Revision JWS Revision
 Registreret revisionsaktieselskab
 Slotsmarken 12
 2970 Hørsholm
 Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Nykredit Bank A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Gentofte VVS & Gasteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 29. oktober 2013

Direktion:

John Reher

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gentofte VVS & Gasteknik ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte VVS & Gasteknik ApS for regnskabsåret 2012/2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår at selskabet har gældsforpligtelser, som overstiger selskabets nuværende kapitalberedskab. Selskabet vil derfor være tvunget til at få tilført yderligere likviditet, såfremt at selskabet bliver pålagt at indfri alle eller en del af sine gældsforpligtelser. Der er derfor en usikkerhed for selskabets fortsatte drift.

Hørsholm, den 29. oktober 2013

JWS REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

Claus Hansen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gentofte VVS & Gasteknik ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og er i hovedsagen som følger:

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 og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget samt forskydning i fakturerbare arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, autodrift m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere.

Finansiering

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede brugstid, som er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid på 4 år.

Aktiver med en anskaffelsespris på under den skattemæssige undergrænse for straksfradrag pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

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 måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. juli 2012 - 30. juni 2013

| Note | <u>2012/2013</u> | <u>2011/2012</u> |
|--|------------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.110.278 | 872.905 |
| 2 Personaleomkostninger..... | 1.173.993 | 739.184 |
| 3 Af- og nedskrivninger | <u>57.800</u> | <u>119.068</u> |
| Resultat før finansielle poster | -121.515 | 14.653 |
| Finansielle indtægter..... | 2.788 | 2.465 |
| Finansielle omkostninger..... | <u>2.410</u> | <u>9.200</u> |
| Resultat før skat | -121.137 | 7.918 |
| 4 Skat af årets resultat..... | <u>0</u> | <u>6.178</u> |
| Årets resultat | <u>-121.137</u> | <u>1.740</u> |

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2013

Aktiver

| Note | 30.06.2013 | 30.06.2012 |
|--|----------------|----------------|
| 5 Goodwill..... | 0 | 13.334 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 13.334 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 35.400 | 79.866 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 35.400 | 79.866 |
| Anlægsaktiver i alt | 35.400 | 93.200 |
| Varebeholdninger..... | 10.000 | 5.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | 16.225 | 8.000 |
| Tilgode fra salg og tjenesteydelser..... | 317.322 | 251.832 |
| Igangværende arbejder..... | 0 | 30.919 |
| Tilgode hos tilknyttede virksomheder..... | 90.884 | 33.076 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 25.663 | 14.673 |
| Andre tilgodehavender..... | 21.868 | 34.129 |
| Tilgodehavender i alt | 471.962 | 372.629 |
| Likvide beholdninger | 0 | 205.756 |
| Omsætningsaktiver i alt | 481.962 | 583.385 |
| Aktiver i alt..... | 517.362 | 676.585 |

Balance pr. 30. juni 2013

Passiver

| Note | 30.06.2013 | 30.06.2012 |
|--|----------------|----------------|
| 6 Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | -94.861 | 26.276 |
| Egenkapital i alt | -14.861 | 106.276 |
| Kreditinstitutter..... | 0 | 59.666 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 0 | -34.949 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt..... | 0 | 24.717 |
| Kortfristet del af gæld kreditinstitutter..... | 0 | 34.949 |
| Kreditinstitutter..... | 65.775 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 133.808 | 216.013 |
| Selskabsskat..... | 0 | 9.025 |
| Anden gæld..... | 332.640 | 285.605 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 532.223 | 545.592 |
| Gældsforpligtelser i alt | 532.223 | 570.309 |
| Passiver i alt..... | 517.362 | 676.585 |

- 1 Hovedaktivitet
- 2 Usikkerhed for fortsat drift
- 7 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital pr. 30. juni 2011..... | 80.000 | 24.536 | 104.536 |
| Årets resultat..... | | 1.740 | 1.740 |
| Egenkapital pr. 30. juni 2012..... | 80.000 | 26.276 | 106.276 |
| | | | |
| Egenkapital pr. 30. juni 2012..... | 80.000 | 26.276 | 106.276 |
| Årets resultat..... | | -121.137 | -121.137 |
| Egenkapital pr. 30. juni 2013..... | 80.000 | -94.861 | -14.861 |

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive VVS virksomhed med salg og installation samt hermed beslægtet virksomhed.

2 Usikkerhed for fortsat drift

Selskabets virksomhedskapital er tabt og den negative egenkapital udgør kr. -14.861 pr. 30. juni 2013. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig driftsoverskud.

Selskabet har pr. 30.06.2013 kortfristede gældsforpligtelser, der overstiger selskabets kapitalberedskab. Selskabet vil være tvunget til at få tilført yderligere likviditet, såfremt at selskabet bliver pålagt at indfri alle eller en del af sine gældsforpligtelser. Der er derfor en usikkerhed for selskabets fortsatte drift.

| | <u>2012/2013</u> | <u>2011/2012</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger..... | 1.040.882 | 728.235 |
| Feriepengeforpligtelse..... | 113.385 | 0 |
| Sociale omkostninger m.v..... | 14.746 | 8.627 |
| Andre personaleomkostninger..... | 4.980 | 2.322 |
| Personaleomkostninger i alt..... | <u>1.173.993</u> | <u>739.184</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere..... | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger | | |
| Goodwill..... | 13.334 | 20.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 44.466 | 69.000 |
| Tab/avance ved afhændelse af aktiver..... | 0 | 30.068 |
| Af- og nedskrivninger i alt..... | <u>57.800</u> | <u>119.068</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat..... | 0 | 9.024 |
| Forskydning i udskudt skat..... | 0 | -2.846 |
| Skat af årets resultat..... | <u>0</u> | <u>6.178</u> |

Selskabet har i regnskabsåret betalt t.dkk 16 i selskabsskat.

Noter

| | Goodwill | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|------------------|---|
| 5 Anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum primo..... | 100.000 | 245.000 |
| Anskaffelsessum pr. 30. juni 2013..... | 100.000 | 245.000 |
| Afskrivninger primo..... | 86.666 | 165.134 |
| Årets afskrivning..... | 13.334 | 44.466 |
| Afskrivninger pr. 30. juni 2013..... | 100.000 | 209.600 |
| Bogført værdi pr. 30. juni 2013..... | 0 | 35.400 |
| | <u>2012/2013</u> | <u>2011/2012</u> |
| 6 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á dkk 1000.

7 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har til sikkerhed for engagement med kreditselskab, hvor lånet er indregnet til balanceværdi t.dkk 66, udstedt et løsøre pantebrev, nom. t.dkk 100 med pant i selskabets aktiver samt et ejerpantebrev, nom. t.dkk 130 med pant i driftsmateriel til balanceværdi t.dkk 35.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for tkr. 56 som forfalder senest i regnskabsåret 2015/16.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.