

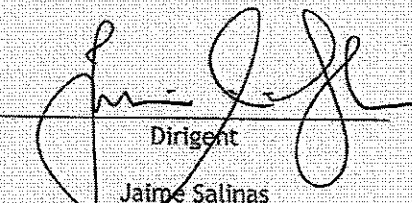
København VVS Teknik ApS

CVR-nr. 27 52 64 70

Årsrapport 2011

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/6 2012.



Dirigent
Jaime Salinas

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Københavns VVS Teknik ApS.

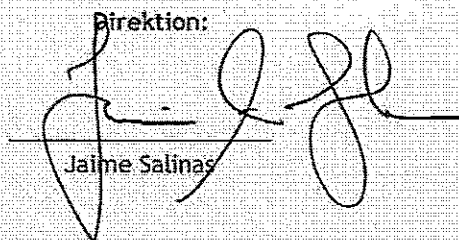
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. juni 2012

Direktion:



Jaime Salinas

Til kapitalejeren i Københavns VVS Teknik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns VVS Teknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af varelagret indregnet i balancen under råvarer og hjælpematerialer med t.kr. 380. Det har ikke været muligt for os at indhente tilstrækkeligt revisionsbevis for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse pr. 31. december 2011.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det i afsnittet 'grundlag for konklusion med forbehold' beskrevne forhold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er en væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 11 og ledelsesberetningens afsnit herom. Selskabet har tabt egenkapitalen og har en større underbalance pr. 31. december 2011. Selskabets forpligtelser overstiger aktiverne med t. kr. 1.342. Det er en forudsætning for opretholdelse af den fortsatte drift af selskabet at kreditfaciliteter opretholdes samt at selskabets leverandører betales og afdrages.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har indberettet fejlagtige momsbeløb til SKAT samt ikke har afregnet rettidigt. 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.

Værløse, den 29. juni 2012

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab



Birger Schyberg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Københavns VVS Teknik ApS
Ved Amagerbanen 13
2300 København S

CVR-nr.: 27 52 64 70
Stiftet: 1. januar 2006
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jaime Salinas

Revision

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er installation af VVS teknik. Selskabet foretager både mindre og større entrepris kontrakter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der har været en større omsætningsfremgang, men resultatet er fortsat præget af for store omkostninger. Det er dog lykkedes at komme ud med et positivt resultat for i år og der er en positiv tendens fra 2009 og frem til idag. Det er ledelsens forventning og målsætning at der fremadrettet vil komme en bedre indtjening i selskabet således at kapitalen kan reableres over de næste par år. Det er herudover ledelsens forventning at selskabets kreditfaciliteter samt betalinger til kreditorer mv. vil blive opretholdt i det kommende år. Selskabets ledelse og ejere har tilkendegivet at de vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 31. december 2012, for at selskabet kan fortsætte sin drift jf. nærmere omtale heraf i note 11.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Københavns VVS Teknik ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

Nettoomsætningen fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Indregning forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og at det er sandsynligt, at betaling vil blive modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, distribution, salg, reklame, lokaler, og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede (beregnete) restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Varebeholdninger

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

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

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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse
for perioden 1. januar - 31. december 2011

Note	2011 kr.	2010 t.kr.	
1	BRUTTOFORTJENESTE	2.735.877	1.440
2	Personaleomkostninger	-1.770.087	-1.076
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-222.371	-321
	DRIFTSRESULTAT	743.419	43
3	Finansielle indtægter	3.466	0
4	Finansielle omkostninger	-221.989	-359
	RESULTAT FØR SKAT	524.896	-316
5	Skat af årets resultat	18.653	90
	ÅRETS RESULTAT	543.549	-226
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Overført resultat	543.549	-226
	DISPONERET I ALT	543.549	-226

Balance

pr. 31. december 2011

		AKTIVER	
Note		2011 kr.	2010 t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	0	10
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	263.602	346
6	Materielle anlægsaktiver	263.602	356
	ANLÆGSAKTIVER	263.602	356
	Råvarer og hjælpematerialer	380.000	350
	Varebeholdninger	380.000	350
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	227
	Tilgodehavender fra salg	459.080	566
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.875	16
	Andre tilgodehavender	78.380	41
	Periodeafgrænsningsposter	25.869	0
	Tilgodehavender	585.204	850
	OMSÆTNINGSAKTIVER	965.204	1.200
	AKTIVER	1.228.806	1.556

	PASSIVER	2011	2010
Note		kr.	t.kr.
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført overskud	-1.466.992	-2.011
7	EGENKAPITAL	-1.341.992	-1.886
	Hensættelse til udskudt skat	40.326	59
	HENSATTE FORPLIGTELSER	40.326	59
	Gæld til kreditinstitutter	49.436	138
8	Langfristede gældsforpligtelser	49.436	138
8	Kortfristet del af langfristet gæld	34.896	209
	Gæld til kreditinstitutter	199.063	885
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.238.726	1.805
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	190.288	142
	Anden gæld	818.063	204
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.481.036	3.245
	GÆLDSFORPLIGTELSER	2.530.472	3.383
	PASSIVER	1.228.806	1.556
9	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Finansiering		

Noter

	2011	2010
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personalemkostninger		
Løn og vederlag	1.571.112	990
Pension	125.284	53
Sociale omkostninger mv.	16.135	20
Refusioner	-23.763	-30
Personalemkostninger mv.	81.319	43
	1.770.087	1.076
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 4 personer (2010: 4 personer).		
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.466	0
	3.466	0
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	221.989	359
	221.989	359
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-18.653	-90
	-18.653	-90

2011
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2011	73.586	1.239.312
Tilgang	0	129.612
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2011	73.586	1.368.924
Afskrivninger 1. januar 2011	63.419	893.118
Årets afskrivninger	10.167	212.204
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2011	73.586	1.105.322
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2011	0	263.602
 Heraf indgår finansielt leasede aktiver med kr.		 130.948

7 Egenkapital

	1/1 2011	Forslag til årets resultat- fordeling		31/12 2011
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-2.010.541	543.549		-1.466.992
	-1.885.541	543.549		-1.341.992

8 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2011 Gæld i alt	31/12 2011 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	347.000	84.332	34.896	0
	347.000	84.332	34.896	0

9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt på 48 mdr. af t.kt. 3,7, svarende til en forpligtelse på t. kr. 178.

Finansiell leasing

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler som er indregnet som anlægsaktiver jf. note 7.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 199 t.kr., er der givet pant i ophørende livsforsikring

Der er stillet bankgarantier for i alt t.kr. 134.

11 Finansiering

Det er ledelsens forventning og målsætning at der fremadrettet vil komme en bedre indtjening i selskabet således at kapitalen kan retableres over de næste par år. Det er herudover ledelsens forventning at selskabets kreditfaciliteter samt betalinger til kreditorer mv. vil blive opretholdt i det kommende år. Selskabets ledelse og ejere har tilkendegivet at de vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 31. december 2012.