

HJØRRING VARME OG VVS-SERVICE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Tom Asbjørn Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HJØRRING VARME OG VVS-SERVICE ApS Mads Clausens Vej 22 9800 Hjørring Telefonnummer: 98925915 CVR-nr: 82863311 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Østergade 4 9800 Hjørring
Revisor	J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL Skagen Landevej 81 9800 Hjørring CVR-nr: 20415991

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for Hjørring Varme og VVS-Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 31/05/2013

Direktion

Tom Asbjørn Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HJØRRING VARME OG VVS-SERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HJØRRING VARME OG VVS-SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 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.

Forbehold

Vi har ikke været i stand til at revidere den fysiske tilstedeværelse af selskabets varebeholdninger. Selskabet har foretaget fysisk lageroptælling og foretaget en værdiansættelse til kostpriser, og værdien af varelageret er medtaget i årsrapporten med kr. 1.963.847.

Der tages forbehold for værdiansættelsen af varelageret på kr. 1.963.847 pr. 31. december 2012.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af ovennævnte forbehold, 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 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og vi henviser til ledelsesberetningen, hvor der redegøres for den forventede reetablering af anpartskapitalen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har afregnet moms rettidigt i årets løb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Bjergby, 31/05/2013

Jan Ekmann Hørsel
Registreret revisor
J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i arbejde inden for varme og VVS-sektoren.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et resultat efter skat på kr. -240.310.

Regnskabsårets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Denne forventes reetableret via driftsindtjening over de kommende år, hvor der vil blive arbejdet på udvidelse af aktiviteten i selskabet.

Ledelsen har til hensigt at sikre Hjørring Varme og VVS ApS tilstrækkelig likviditet for regnskabsåret 2013 og har tilkendegivet, at deres mellemregningskonti i alt kr. 2.086.980 pr. 31. december 2012 kun afdrages i takt med, at der er indtjent likviditet hertil i selskabet – alternativt at der er fundet en anden finansiering til erstatning heraf.

Selskabet har besluttet, at selskabets omsætning af konkurrencemæssige hensyn ikke skal fremgå af det eksterne årsregnskab jævnfør årsregnskabslovens regler herom.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i år 2013.

Selskabets anpartshavere

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen:

Todo Holding ApS, Mads Clausensvej 22, 9800 Hjørring

Resultat og resultatdisponering

Regnskabsårets resultat efter skat udgør kr. -240.310.

Direktionen foreslår, at årets resultat henlægges til overført overskud.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis:

Periodisering

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af rabatter og merværdiafgift.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstider.

Der er anvendt følgende brugstider:

Driftsmateriel, maskiner og inventar	5 år
Goodwill	5 år

Anskaffelse af materielle anlægsaktiver med en kostpris under kr. 12.300 udgiftsføres straks.

Varelager og igangværende arbejder

Varelager er medtaget til anskaffelsespriser eller genanskaffelsespriser hvor denne er lavere mens igangværende arbejder er medtaget til kostpris for medgået timeforbrug og materialeforbrug på statutidspunktet

Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opført til nominelle værdier.

Selskabsskatter

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, medens den beregnede udskudte skat er opført som eventualskat under hensættelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		1.914.627	2.669.214
Personaleomkostninger	1	-2.019.889	-2.337.886
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-28.650	-28.650
Resultat af ordinær primær drift		-133.912	302.678
Øvrige finansielle omkostninger		-106.398	-31.219
Ordinært resultat før skat		-240.310	271.459
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-240.310	271.459
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-240.310	271.459
I alt		-240.310	271.459

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		98.162	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	98.162	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.217	132.483
Materielle anlægsaktiver i alt	5	176.217	132.483
Anlægsaktiver i alt		274.379	132.483
Råvarer og hjælpematerialer		1.963.847	1.809.616
Varer under fremstilling		257.226	243.379
Varebeholdninger i alt		2.221.073	2.052.995
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		273.875	431.902
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	92.678
Andre tilgodehavender		100	100
Periodeafgrænsningsposter		54.950	54.950
Tilgodehavender i alt		328.925	579.630
Likvide beholdninger		83.741	98.004
Omsætningsaktiver i alt		2.633.739	2.730.629
AKTIVER I ALT		2.908.118	2.863.112

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-1.333.537	-1.093.227
Egenkapital i alt	6	-1.208.537	-968.227
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	7	0	0
Ansvarlig lånekapital		498.139	498.139
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	498.139	498.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		925.090	904.042
Anden gæld		606.446	535.640
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.086.980	1.893.518
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.618.516	3.333.200
Gældsforpligtelser i alt		4.116.655	3.831.339
PASSIVER I ALT		2.908.118	2.863.112

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Løn og gager, ifølge oplysningssedler	1.902.395	2.253.368
Regulering skyldige feriepenge	0	0
Skattefrie godtgørelser	0	9.982
Andre udgifter til social sikring	29.900	36.296
Pension	175.586	160.536
Modtaget lønrefusion / elevrefusion	-87.992	-122.296
	2.019.889	2.337.886

Der er ikke udbetalt særskilt vederlag til direktion.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012	2011
	kr.	kr.
Maskiner og inventar	28.650	28.650
	28.650	28.650

3. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	98.162
Afgang	0
Kostpris ultimo	98.162
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	98.162

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler, maskiner og inventar kr.
Kostpris primo	372.520
Tilgang	72.384
Afgang	-0
Kostpris ultimo	444.904
Af- og nedskrivning primo	240.037
Årets afskrivning	28.650
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	268.687
Regnskabsmæssig værdi ultimo	176.217

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-1.093.227	0	-968.227
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-240.310	0	-240.310
Egenkapital ultimo	125.000	-1.333.537	0	-1.208.537

7. Hensatte forpligtelser i alt

Eventualskat omfatter udskudt skat på:

	2012 kr.	2011 kr.
Varelager	0	0
Anlægsaktiver	0	0
	0	0

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Ansvarlig lånekapital

Lånet er efterstillet selskabets øvrige kreditorer.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingaftale:

	Årlig ydelse	Ophør
4 stk. leasingaftaler, varebiler	210.000	1 - 48 mdr.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.

11. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter og bestemmende indflydelse

Hjørring Varme og VVS-Service ApS' nærtstående parter og bestemmende indflydelse omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse og ejerforhold

Todo Holding ApS, Mads Clausensvej 22, 9800 Hjørring.