

Ernst Otto VVS A/S

CVR-nr. 80 89 15 12

Årsrapport 2013/14
(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ⁹/₁₀ 2014.



Dirigent Mikael Vester

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

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

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Ernst Otto VVS A/S.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

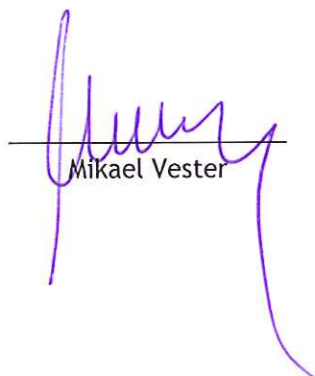
Asnæs, den 13. september 2014

Direktion:

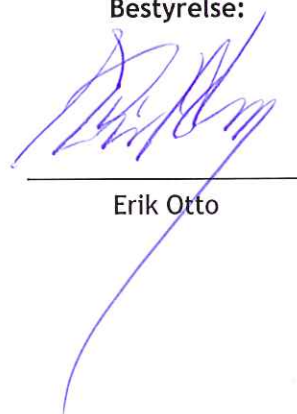


Erik Otto

Bestyrelse:



Mikael Vester



Erik Otto



Ib Brøhus

Til kapitalejerne i Ernst Otto VVS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ernst Otto VVS A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets kapitalberedskab. Jfr. ledelsens omtale af likviditeten i note 9.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i regnskabet

Selskabet har pr. 30. juni 2014 tilgodehavender på t.kr. 379 hos aktionærejede selskaber. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 13. september 2014

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab



Henrik Lykke

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ernst Otto VVS A/S Industrivangen 6 4550 Asnæs
	CVR-nr.: 80 89 15 12
	Stiftet: 23. marts 1977
	Hjemsted: Odsherred
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Erik Otto
Bestyrelse	Mikael Vester Erik Otto Ib Brohus
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bankforbindelse	Danske Bank

Hovedaktiviteter

Ernst Otto VVS A/S's hovedaktivitet er at drive VVS virksomhed med alle former for tekniske installationer indenfor VVS-, blikkenslager- og ventilationsentrepriser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne og det økonomiske resultat levede ikke op til det forventede og anses som utilfredsstillende.

Aktiviteterne i regnskabsårets sidste kvartal viser dog en stærk forbedring i omsætning og indtjening som med den nuværende ordrebeholdning og aktivitet giver anledning til en vis optimisme.

Der er stor negativ egenkapital som skal reableres. Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reableres via egen indtjening de kommende år. Likviditeten er presset, hvorfor det er nødvendigt at få indgået aftale med offentlig kreditor om afdrag på gæld, således at der løbende er likviditet til rådighed. Ledelsen forventer at kunne indgå denne aftale.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Der er planlagt fusion med tilknyttet VVS selskab hvor synergier omkring lagerbeholdning, kalkulation, drift m.m. vil have en væsentlig positiv effekt på det økonomiske resultat.

Årsrapporten for Ernst Otto VVS A/S for 2013/14 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, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den aftalte tjenesteydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde (produktionsmetoden). Indregning forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at betaling vil blive modtaget.

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til bildrift, salg, 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Ja

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.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele indregnes til kostpris. Der nedskrives hvis værdien er lavere.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender som er deposita, indregnet under anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Igangværender arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning i form af leverancer af aftalte varer og tjenesteydelser måles efter produktionsmetoden til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde, opgjort på basis af medgået tidsforbrug, fratrukket nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer, er positiv eller negativ.

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 afsættes med 22%.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.290.452	3.975
1 Personaleomkostninger	-2.872.950	-3.714
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-155.424	-227
DRIFTSRESULTAT	-737.922	34
Andre finansielle indtægter	19.914	9
Finansielle omkostninger	-234.107	-222
RESULTAT FØR SKAT	-952.115	-179
2 Skat af årets resultat	214.252	0
ÅRETS RESULTAT	-737.863	-179
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-737.863	-179
DISPONERET I ALT	-737.863	-179

	AKTIVER	2014	2013
Note		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.306	324
3	Materielle anlægsaktiver	102.306	324
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10
	Andre tilgodehavender	171.600	172
	Finansielle anlægsaktiver	181.600	182
	ANLÆGSAKTIVER	283.906	506
	Råvarer og hjælpematerialer	727.137	785
	Varebeholdninger	727.137	785
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	314.807	1.420
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	388
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.609.211	192
	Udskudt skatteaktiv	487.577	273
	Andre tilgodehavender	0	137
	Periodeafgrænsningsposter	24.375	6
	Tilgodehavender	2.435.970	2.416
	Likvide beholdninger	89	2
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.163.196	3.203
	AKTIVER	3.447.102	3.709

PASSIVER		2014	2013
Note		kr.	t.kr.
	Selskabskapital	500.000	500
	Reserve for opskrivninger	574.082	574
	Overført resultat	-2.520.264	-1.782
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	-1.446.182	-708
	Ansvarlig lånekapital	800.000	800
	Langfristede gældsforpligtelser	800.000	800
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.098.430	2.128
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	700.583	909
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	92.572	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	61
	Anden gæld	1.201.699	519
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.093.284	3.617
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.893.284	4.417
	PASSIVER	3.447.102	3.709
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualforpligtelser m.v.		
8	Ejerforhold		
9	Kapitaltab og likviditet		

Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.568.276	3.265
Pensioner	289.025	347
Sociale udgifter	51.485	65
Øvrige personaleomkostninger	27.296	36
Refunderet	-63.132	1
	2.872.950	3.714
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget antal personer.	7	9
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-214.252	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-214.252	0

2014
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2013		872.029
Tilgang		0
Afgang		-207.606
Kostpris 30. juni 2014		664.423
Opskrivninger 1. juli 2013		765.442
Opskrivninger 30. juni 2014		765.442
Afskrivninger 1. juli 2013		1.312.727
Årets afskrivninger		148.165
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		-133.347
Afskrivninger 30. juni 2014		1.327.545
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2014		102.320

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	927.428	1.703
Aconto faktureringer	-1.020.000	-1.315
	-92.572	388

5 Egenkapital

	1/7 2013	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2014
Selskabskapital	500.000	0	0	500.000
Reserve for opskrivning	574.082	0	0	574.082
Overført resultat	-1.782.401	0	-737.863	-2.520.264
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	-708.319	0	-737.863	-1.446.182

Aktieopdeling:

Kapitalen på kr. 500.000 er fordelt i aktier a kr. 50.000 eller multipla heraf.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån til kreditinstitut t.kr. 2.098 er der tinglyst virksomhedspant med t.kr. 1.500 i simple fordringer, varelagre, driftsinventar og materiel, samt immaterielle rettigheder.

7 Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing med en rest forpligtelse på t.kr. 660. Der forfalder t.kr. 197 i næste regnskabsperiode.

Selskabet har 6 mdr. opsigelse på lejemål.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for t.kr. 105, via kreditinstitut.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for OTIB Holding ApS, der er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kideskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

8 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

OTIB Holding ApS, CVR-nr. 30 91 51 35.

9 Kapitaltab og likviditet

Der er stor negativ egenkapital som skal reableres. Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reableres via egen indtjening de kommende år. Likviditeten er presset, hvorfor det er nødvendigt at få indgået aftale med offentlig kreditor om afdrag på gæld, således at der løbende er likviditet til rådighed. Ledelsen forventer at kunne indgå denne aftale.