

MIDDELFART VVS A/S

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/11/2013

Palle Egeberg
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MIDDELFART VVS A/S

Bogensevej 11

5500 Middelfart

CVR-nr: 32303242

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Revisor

SYDDANSK REVISION

Næsset 26

5330 Munkebo

CVR-nr: 15681586

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012– 30. juni 2013 for MIDDELFART VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

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

Revision af selskabets årsregnskab er fravalgt, da selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 21/11/2013

Direktion

Jan Egeberg

Bestyrelse

Palle Egeberg

Niels Erik Hansen

Jan Egeberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MIDDELFART VVS A/S.

Vi har opstillet årsregnskabet for MIDDELFART VVS A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstet, 21/11/2013

Lennard Skjoldemose Hansen, registreret revisor FSR-danske revisorer
Registreret revisionsfirma
SYDDANSK REVISION

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS virksomhed og anden efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er mindre tilfredsstillende.

Resultatet er påvirket af en større opgave, der har givet underskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Fremtiden

Selskabet budgetteret med overskud i det kommende regnskabsår. Selskabet har pr.31. oktober 2013 realiseret et overskud der er større end det budgetterede overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for MIDDELFART VVS A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet ved hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når ydelser og risikoovergang til kunde har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser, herunder tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Der foretages fuld fordeling af skatten mellem de sambeskattede selskaber.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af

aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpriser.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

BALANCEN, fortsat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi. Gæld der forfalder efter 1 år anføres som langfristet gæld, medens gæld, der forfalder inden for 1 år, er anført som kortfristet gæld.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		2.183.366	2.470.802
Personaleomkostninger	1	-2.135.402	-2.550.905
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.713	-75.713
Resultat af ordinær primær drift		-27.749	-155.816
Andre finansielle indtægter		9.647	2.134
Øvrige finansielle omkostninger		-68.324	-43.755
Ordinært resultat før skat		-86.426	-197.437
Ekstraordinært resultat før skat		-86.426	-197.437
Skat af årets resultat		15.644	45.797
Årets resultat		-70.782	-151.640
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-70.782	-151.640
I alt		-70.782	-151.640

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.665	252.378
Materielle anlægsaktiver i alt	2	176.665	252.378
Anlægsaktiver i alt		176.665	252.378
Råvarer og hjælpematerialer		897.510	628.550
Varebeholdninger i alt		897.510	628.550
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		606.304	819.204
Igangværende arbejder for fremmed regning		348.000	322.100
Tilgodehavende skat		10.023	
Andre tilgodehavender		170.684	238.490
Tilgodehavender i alt		1.135.011	1.379.794
Likvide beholdninger		3.576	196
Omsætningsaktiver i alt		2.036.097	2.008.540
AKTIVER I ALT		2.212.762	2.260.918

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	3	500.000	500.000
Overført resultat		-155.610	-84.828
Egenkapital i alt	4	344.390	415.172
Hensættelse til udskudt skat		4.239	9.859
Hensatte forpligtelser i alt		4.239	9.859
Gæld til banker		237.823	220.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		627.494	434.490
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			80.139
Anden gæld		507.759	525.664
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		491.057	575.399
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.864.133	1.835.887
Gældsforpligtelser i alt		1.864.133	1.835.887
PASSIVER I ALT		2.212.762	2.260.918

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	2391095	2711690
Andre omkostninger til social sikring	133877	124466
Løntilskud mv.	-389570	-285251
	2135402	2550905

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	378567
Tilgang	
Afgang	
Kostpris ultimo	378567
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	126189
Årets afskrivning	75713
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	201902
Regnskabsmæssig værdi ultimo	176665

3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 29.10.2010	500000
Tilgang	0
Aktiekapital ultimo	500000

Der har ikke været ændringer i selskabets kapital siden stiftelsen den 29. oktober 2010.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500000	0	-84828	0	415172
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-70782	0	-70782
Egenkapital ultimo	500000	0	-155610	0	344390

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med FAM EGEBERG HOLDING ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for

eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter fra de sambeskattede selskaber.

Selskabet har afgivet virksomhedspant for kr. 500.000 til sikkerhed for bankgæld max. kr. 300.000.

Almindelige arbejdsgarantier indenfor VVS-branchen.