

GUNNAR LARSEN VVS ApS

Årsrapport

1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2012

Gunnar Leif Larsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GUNNAR LARSEN VVS ApS Fjordvang 16 4000 Roskilde Telefonnummer: 57526141 CVR-nr: 13711542 Regnskabsår: 01/05/2011 - 30/04/2012
Bankforbindelse	Nordea Bank Roskilde afdeling Algade 4 4000 Roskilde
Revisor	RAMSØ REVISIONSANPARTSSELSKAB Hovedgaden 5 4621 Gadstrup CVR-nr: 69061311

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2011/2012 for
Gunnar Larsen VVS ApS.

Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30/09/2012

Direktion

Gunnar Leif Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gunnar Larsen VVS ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gunnar Larsen VVS ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 til 30. april 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende for omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 til 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabet, i strid med Selskabsloven § 210, stk. 1, har ydet lån til selskabets hovedkapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Beløbet kr. 670.285 har været forrentet i overensstemmelse med reglerne i Selskabsloven og vil kunne indbetales på anfordring.

Gadstrup, 30/09/2012

Bonet Ringvad
Registreret revisor, medlem af FRS - danske revisorer
Ramsø Revisionsanpartsselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Sammenligningstallene for 2010/2011 er optaget.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændring i regnskabspraksis.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte vvs-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelse af arbejde.

Køb af handelsvarer

Anskaffede varer til videresalg.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udførte arbejder, f.eks. leje- og leasingydelse, serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansielle indtægter

Renteindtægter samt modtaget udbytte.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og nettokurstab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregningen af skat af årets resultat er anvendt en skatteprocent på 25.

Ved beregningen af udskudt skat er anvendt en skatteprocent på 25.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Driftsmateriel og inventar: Brugstid/restværdi 5 år/0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”. Aktiver med kostpris på under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret under posten ”Administrationsomkostninger”.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad, der opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofakturering fratrækkes i posten.

Kapitalandele og værdipapirer

Børsnoterede aktier måles til handelsværdi på statustidspunktet.

Kursgevinster/tab indregnes efter lagerprincip i resultatopgørelsen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse, årets ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realiseringsværdi.

Periodisering

Alle indtægter og omkostninger periodeafgrænses, således at indtægter og omkostninger for regnskabsåret medtages.

Der er foretaget periodisering af finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. apr 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		23.780	150.671
Produktionsomkostninger		-34.689	-71.808
Bruttoresultat		-10.909	78.863
Distributionsomkostninger		-33.625	-42.008
Administrationsomkostninger		-22.138	-38.528
Andre driftsindtægter		0	0
Andre driftsomkostninger		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-66.672	-1.673
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter		62.888	61.740
Øvrige finansielle omkostninger		-41.514	-87.714
Ordinært resultat før skat		-45.298	-27.647
Ekstraordinært resultat før skat		-45.298	-27.647
Skat af årets resultat	1	-975	-1.300
Årets resultat		-46.273	-28.947
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-46.273	-28.947
I alt		-46.273	-28.947

Balance 30. april 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		2.500	3.000
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0
Varebeholdninger i alt		2.500	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender	2	26.719	29.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	670.285	647.034
Periodeafgrænsningsposter		5.981	7.158
Tilgodehavender i alt		702.985	683.192
Andre værdipapirer og kapitalandele		204.387	218.299
Værdipapirer og kapitalandele i alt		204.387	218.299
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		909.872	904.491
AKTIVER I ALT		909.872	904.491

Balance 30. april 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	125.000	125.000
Andre reserver		-258.290	-258.290
Overført resultat		733.797	780.070
Egenkapital i alt		600.507	646.780
Hensættelse til udskudt skat	5	-2.925	-3.900
Hensatte forpligtelser i alt		-2.925	-3.900
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		244.485	151.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.266	5.489
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		0	16.249
Anden gæld	6	47.667	57.712
Del af periodeafgrænsningsposter		13.872	30.630
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		312.290	
Gældsforpligtelser i alt		312.290	261.611
PASSIVER I ALT		909.872	904.491

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	975	1300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>975</u>	<u>1300</u>

2. Andre tilgodehavender

Forudbetalt selskabsskat for 2010/2011	26.000
Betalte udbytteskatter	719
Andre tilgodehavender i alt	26.719

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregningskontoen kr. 670.285 er en løbende konto for udlæg og tilgodehavender for direktør Gunnar Larsen.

Kontoen er forrentet med 9,7% p.a. og kan indfries på anfordring.

Det bemærkes at mellemregningskontoen ikke må optræde som selskabets tilgodehavende, idet dette betragtes som et ulovligt kapitalejerlån.

Mellemregningen skal nedbringes hurtigst muligt.

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Virksomhedskapitalen består af 125 andele a 1000 kr. andelene er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Virksomhedskapital 30-04-2011.	125000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	<u>0</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>125000</u>

5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	11725	-11725
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrømsel	0	0	0
	0	11725	-11725
Udskudt skat, 25%			-2925

Selskabsskat:

Resultat før skat -45.298
 Tillægges: Driftsøkonomiske afskrivninger 0
 Ikke fradragsberettigede omkostninger 0
 Fradrages: Skattemæssige afskrivninger -3.908
 Ikke skattepligtige indtægter -282
 Skattefrit udbytte 0
 Skattemæssigt resultat -49.488
 25% skat heraf 0
 Betalt skat i regnskabsåret -16.249
 Afsat skyldig skat primo 16.249
 Selskabsskat ultimo 0

Den beregnede skat af årets resultat er sammensat således:

Skat af årets resultat 0
 Ændringer af udskudt skat (primo -3.900- ultimo -2.925) 975
 Beregnet skat i alt 975

Udskudt skat fordeler sig således:
 Værdiansættelse af immaterielle aktiver 0
 Værdiansættelse af materielle aktiver -2.925
 Udskudt skat i alt -2.925

Den skat der i øvrigt hviler på anlægsaktiverne, såfremt disse realiseres, er ikke afsat i status.

6. Anden gæld

Skyldig momsafregning 47.667
 Anden gæld i alt 47.667

Gælden er forfalden indenfor 1 år.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Flertallet af andelenes stemmerettigheder besiddes af:

Direktør Gunnar Leif Larsen
Fjordvang 16
Lindborg
4000 Roskilde

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 2. okt 2012.