

GUNNAR LARSEN VVS ApS

Årsrapport
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/10/2013

Gunnar Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GUNNAR LARSEN VVS ApS Fjordvang 16 4000 Roskilde Telefonnummer: 57526141 CVR-nr: 13711542 Regnskabsår: 01/05/2012 - 30/04/2013
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Roskilde afdeling Algade 16 4000 Roskilde DK Danmark
Revisor	RAMSØ REVISIONSANPARTSSELSKAB Hovedgaden 5 4621 Gadstrup CVR-nr: 69061311

Ledespåtegning

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013 for Gunnar Larsen VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Endvidere opfylder den Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31/10/2013

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 2012 til 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

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, at 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 den finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 til 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet, i strid med Selskabsloven § 210, stk. 1, har ydet lån til selskabets hovedkapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Beløbet kr. 729.065 har været forrentet i overensstemmelse med reglerne i Selskabsloven og vil kunne indbetales på anfordring. Der er i regnskabsåret konstateret for sen afregning af moms og selskabsskat a conto.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gadstrup, 31/10/2013

Bonet Ringvad
Registreret revisor FSR - danske revisorer
RAMSØ REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet har i regnskabsåret været at udføre Vvs-arbejder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gunnar Larsen VVS ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsrapporten er desuden for første gang aflagt efter Regnskabsvejledning for klasse B- og C- virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Sammenligningstal for 2011/2012 er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder beregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Råvarer, hjælpematerialer og produktionslønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere, forbrugt ved udførelse af arbejde.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter - og omkostninger samt udbytter og nettogevinst på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

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

Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Balance

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 5 år, restværdi 0 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsomkostninger eller andre driftsindtægter.

Småanskaffelser, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, kan indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Kursgevinster/tab indregnes efter lagerprincip i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse/tilgodehavende.

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 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		48.329	-10.909
Distributionsomkostninger		-32.933	-33.625
Administrationsomkostninger		-19.608	-22.138
Resultat af ordinær primær drift		-4.212	-66.672
Andre finansielle indtægter	1	162.432	62.888
Øvrige finansielle omkostninger	2	-24.693	-41.514
Ordinært resultat før skat		133.527	-45.298
Ekstraordinært resultat før skat		133.527	-45.298
Skat af årets resultat	3	-2.925	-975
Årets resultat		130.602	-46.273
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		130.602	-46.273
I alt		130.602	-46.273

Balance 30. april 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 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	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		0	2.500
Varebeholdninger i alt		0	2.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Andre tilgodehavender	5	845	26.719
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	729.065	670.285
Periodeafgrænsningsposter		6.213	5.981
Tilgodehavender i alt		736.123	702.985
Andre værdipapirer og kapitalandele		302.164	204.387
Værdipapirer og kapitalandele i alt		302.164	204.387
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		1.038.287	909.872
AKTIVER I ALT		1.038.287	909.872

Balance 30. april 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Andre reserver		0	-258.290
Overført resultat		606.109	733.797
Egenkapital i alt	8	731.109	600.507
Hensættelse til udskudt skat	9	0	-2.925
Hensatte forpligtelser i alt		0	-2.925
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		241.629	244.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.046	6.266
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld	10	48.188	47.667
Periodeafgrænsningsposter		15.315	13.872
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		307.178	312.290
Gældsforpligtelser i alt		307.178	312.290
PASSIVER I ALT		1.038.287	909.872

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
Renteindtægter	61.539	60.934
Kursgevinster	97.776	0
Renteindtægt i øvrigt	980	675
Rentegodtgørelse selskabsskat	209	0
Renteperiodisering	1.928	1.279
Andre finansielle indtægter i alt	<u>162.432</u>	<u>62.888</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
Renteomkostninger	22.582	21.520
Renteomkostninger i øvrigt	91	80
Kurstab	0	17.986
Renteperiodisering	2.020	1.928
Rentetillæg selskabsskat	0	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>24.693</u>	<u>41.514</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
Resultat før skat	133.527	-45.298
Tillægges ej fradrag omkostninger	108	0
Fradrages skattemæssige afskrivninger	-11.723	-3.908
Fradrages ej skattepligtige indtægter	-98.965	-282
Fradrages underskud tidligere år	-77.488	-28.000
Årets skattepligtige indkomst	-54.541	-77.488
Aktuel skat heraf	0	0
Ændring af udskudt skat	2.925	975
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat	2.925	975

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Maskiner og inventar	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	396.200	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	396.200	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-396.200	0
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-396.200	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0

5. Andre tilgodehavender

	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
Forudbetalt selskabsskat	0	26.000
Betalte udbytteskatter	845	719
Andre tilgodehavender i alt	845	26.719

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregningskontoen kr. 729.065 er en gammel løbende konto for udlæg og tilgodehavender for direktør Gunnar Larsen.

Kontoen er forrentet med kr. 61.539, hvilket udgør 9,20 % p.a. og kontoen kan indfries på anfordring.

Der er i regnskabsåret afdraget med kr. 2.758.

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

Mellemregningen skal udlignes hurtigst muligt.

7. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem regnskabsår:	Ingen.
Virksomhedskapital primo	125.000
Tilgang	0
Virksomhedskapital ultimo 30/4-2013	125.000

8. Egenkapital i alt

	1/5-2012	Forslag resultat fordeling	30/4-2013
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Andre reserver	-258.290	258.290	0
Overført resultat	733.797	-127.688	606.109
Egenkapital ultimo	600.507	130.602	731.109

9. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
Varebeholdninger	0	0	0
			0
Udskudt skat, 25%			0

Udskudt skat primo kr. -2.925.

10. Anden gæld

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
Skyldig moms	48.188	47.667
Andel gæld i alt	48.188	47.667

11. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

14. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Direktør Gunnar Larsen, Fjordvang 16, Lindenberg, 4000 Roskilde, der er hovedkapitalejer.

Transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.