

ÅRSRAPPORT 2012

Smørum VVS ApS

Kirkevangen 7
2765 Smørum

CVR nr. 31155533

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. april 2013

Dirigent

Michael Kristensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Revisors erklæring om assistance	Side	5
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2012 - 31. december 2012	Side	10
Balance pr. 31. december 2012	Side	11
Noter	Side	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Smørum VVS ApS
Kirkevangen 7
2765 Smørum

CVR-nr.: 31155533
Stiftelsesdato: 18. december 2007
Regnskabsår: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Michael Kristensen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
19. april 2013, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Smørum VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 13. februar 2013

Direktion:

Michael Kristensen

Revisors erklæring om assistance

Til selskabets ledelse:

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Smørum VVS ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance ved regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hellerup, den 14. februar 2013

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer FSR

Steen Bo Petersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er VVS-arbejde.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2012.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smørum VVS ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Michael Kristensen Holding ApS er administrationsselskab og betaler koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Efter ledelsens vurdering er det forsvarligt at afskrive goodwill over en tiårig periode, idet den tidligere købte kundekreds forventes at have værdi i denne periode.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er opført i årsrapporten.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2012 - 31. december 2012

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	693.717	1.480.127
Personaleomkostninger		
Lønninger	-872.942	-1.123.192
Pensioner	-68.965	-151.687
Andre udgifter til social sikring	-43.212	-51.946
Personaleomkostninger i alt	-985.119	-1.326.825
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-221.197	-221.197
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-221.197	-221.197
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	16.598	512
Finansielle omkostninger	-19.300	-96
Ordinært resultat før skat	-515.301	-67.479
Skat af årets resultat	33.275	16.400
ÅRETS RESULTAT	-482.026	-51.079
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-482.026	-51.079
Disponeret i alt	-482.026	-51.079

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	750.000	900.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	750.000	900.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.891	127.088
Materielle anlægsaktiver i alt	55.891	127.088
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	25.800	25.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	25.800	25.800
Anlægsaktiver i alt	831.691	1.052.888
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	15.000	15.000
Varebeholdninger i alt	15.000	15.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.951	136.373
Andre tilgodehavender	64.000	83.000
Periodeafgrænsningsposter	10.360	15.280
Tilgodehavender i alt	91.311	234.653
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	0	107.456
Likvide beholdninger i alt	0	107.456
Omsætningsaktiver i alt	106.311	357.109
AKTIVER I ALT	938.002	1.409.997

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	559.833	610.912
Årets resultat	-482.026	-51.079
Egenkapital i alt	327.807	809.833
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	33.275
Hensatte forpligtelser i alt	0	33.275
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	278.995	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.567	263.063
Anden gæld	190.633	303.826
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	610.195	566.889
Gældsforpligtelser i alt	610.195	600.164
PASSIVER I ALT	938.002	1.409.997

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
4. Nærtstående parter

Noter

	2012	2011
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.500.000	1.500.000
Anskaffelsessum, ultimo	1.500.000	1.500.000
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-600.000	-450.000
Årets af- og nedskrivninger	-150.000	-150.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-750.000	-600.000
Bogført værdi, ultimo	750.000	900.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	355.984	355.984
Anskaffelsessum, ultimo	355.984	355.984
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-228.896	-157.699
Årets af- og nedskrivninger	-71.197	-71.197
Af- og nedskrivninger, ultimo	-300.093	-228.896
Bogført værdi, ultimo	55.891	127.088
3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.		
4. Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Direktør Michael Kristensen		
Transaktioner med nærtstående parter		
Ingen.		
Ejerforhold		
Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Michael Kristensen Holding ApS		