

ÅRSRAPPORT 2013

Smørum VVS ApS

Skolevangen 11
4652 Hårlev

CVR nr. 31155533

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. maj 2014

Dirigent

Michael Kristensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2013 - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Smørum VVS ApS
Skolevangen 11
4652 Hårlev

CVR-nr.: 31155533
Stiftelsesdato: 18. december 2007
Regnskabsår: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Direktion

Michael Kristensen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. maj 2014, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 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 2013 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 7. maj 2014

Direktion:

Michael Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Smørum VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smørum VVS ApS for regnskabsåret 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 Ethiske 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.

Hellerup, den 7. maj 2014

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er VVS-arbejde.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2013.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

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 2013 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 salgskomkostninger 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 2013 - 31. december 2013

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	383.670	693.717
Personaleomkostninger		
Lønninger	-607.560	-872.942
Pensioner	-45.720	-68.965
Andre udgifter til social sikring	-21.625	-43.212
Personaleomkostninger i alt	-674.905	-985.119
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-173.091	-221.197
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-173.091	-221.197
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	512	16.598
Finansielle omkostninger	-50.240	-19.300
Ordinært resultat før skat	-514.054	-515.301
Skat af årets resultat	0	33.275
ÅRETS RESULTAT	-514.054	-482.026
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-514.054	-482.026
Disponeret i alt	-514.054	-482.026

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	600.000	750.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	600.000	750.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.800	55.891
Materielle anlægsaktiver i alt	7.800	55.891
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	25.800	25.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	25.800	25.800
Anlægsaktiver i alt	633.600	831.691
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	15.000	15.000
Varebeholdninger i alt	15.000	15.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.485	16.951
Andre tilgodehavender	0	64.000
Periodeafgrænsningsposter	0	10.360
Tilgodehavender i alt	37.485	91.311
Omsætningsaktiver i alt	52.485	106.311
AKTIVER I ALT	686.085	938.002

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	77.806	559.833
Årets resultat	-514.054	-482.026
Egenkapital i alt	-186.248	327.807
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	355.114	278.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.674	140.567
Gæld til tilknyttede virksomheder	182.700	0
Anden gæld	153.845	190.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	872.333	610.195
Gældsforpligtelser i alt	872.333	610.195
PASSIVER I ALT	686.085	938.002

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
4. Nærtstående parter
5. Finansiering

Noter

	2013	2012
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	-750.000	-600.000
Årets af- og nedskrivninger	-150.000	-150.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-900.000	-750.000
Bogført værdi, ultimo	600.000	750.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	355.984	355.984
Afgang	-165.440	0
Anskaffelsessum, ultimo	190.544	355.984
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-300.093	-228.896
Korrektion afhændede	137.258	0
Årets af- og nedskrivninger	-19.909	-71.197
Af- og nedskrivninger, ultimo	-182.744	-300.093
Bogført værdi, ultimo	7.800	55.891

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 ejerbog: Michael Kristensen Holding ApS

Noter

5. Finansiering

Selskabet forventer, at resultatet vil blive forbedret til en positiv indtjening, der vil gøre, at den tabte egenkapital bliver genindtjent.

Under kortfristet gæld indgår gæld til tilknyttede virksomheder med kr. 182.700, hvilket beløb moderselskabet overvejer at konvertere til tilskud, så kapitalen kan blive genetableret, såfremt andre tiltag ikke lykkes.