

BS Aircondition Entrepr ise ApS

CVR nr. 16 92 56 83

Fortunparken 22
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport

2011/2012

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Telefon +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapport er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
15/11 - 2012

Jørgen Lundager Hansen
Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6-7
Årsregnskab 1. juli 2011 – 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	8-12
Resultatopgørelse.....	13
Balance	14-15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17-20
Definitioner og begreber.....	21

Selskabsoplysninger

Selskabet

BS Aircondition Entreprise ApS
Fortunparken 22
2800 Kongens Lyngby

Telefon: 44 98 02 79

CVR. Nr. 16 92 56 83

Stiftet: 1. april 1993

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Jørgen Lundager Hansen

Revision

Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Udførende revisor

Birgitte Gawron

**General-
forsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes
15/11 2012 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hoved aktivitet er at etablere airconditionanlæg. Aktiviteten er dog meget påvirket af den finansielle krise i byggebranchen samt omfattende konkurrence. Selskabets personale er i indeværende regnskabsår beskæftiget med konsultativ og administrations assistance for søsterselskabet.

Usædvanlige forhold

Der foreligger ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at selskabet vil udvikle sig på en sådan måde, at der fremover er mulighed for at vise positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for BS Aircondition Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 13. november 2012

Direktion

Jørgen Lundager Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BS Aircondition Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BS Aircondition Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 der omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 skyldtes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision 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 væsentlige 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 13. november 2012



Jan Hallerup
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BS Aircondition Entreprise ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabets ledelse valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Der forekommer ingen ændring i anvendt regnskabspraksis.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved etablering af airconditionanlæg 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til indkøb af materialer, fremmed arbejde, fragt og transportomkostninger i forbindelse med hjemtagning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter udbetalte gager og lønninger herunder sociale omkostninger, pensioner og feriepengeforpligtelser.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger og udgør omkostninger til selskabets generelle drift, såsom salg, reklame, lokale, tab på debitorer og operationel leasingomkostninger, forsikringer, kontingenter, kontoromkostninger, IT omkostninger, konsulenthonorarer og revision.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af årets resultat indeholder tillæg og fradrag under a conto skatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet efter fuld fordeling.

Sambeskatningsindkomsten opgøres som summen af enkeltresultaterne efter fradrag af fremførselsberettigede underskud.

Positiv sambeskatningsindkomst, fordeles forholdsmæssigt mellem de overskudsgivende selskaber.

Negativ sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem de underskudsgivende selskaber og negativ indkomst fremføres hos det pågældende selskab til modregning for efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og IT udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Driftsmateriel	5 år
IT udstyr	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. indregnes, som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Efter en konkret vurdering beslutter direktionen om disse omkostninger skal aktiveres.

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kostpris. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives andelen til denne lavere værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som mellemregning med moderselskabet, der afregner den samlede skat af årets sambeskatningsindkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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 %.

Foreslået udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret afsættes som gæld under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydninger i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalte selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapitalen og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Arbejdskapital

Arbejdskapital omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste	1.166.528	1.256.367
1 Personaleomkostninger	-1.103.021	-1.151.535
Eksterne omkostninger	-55.559	-204.638
5 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	-41.400
Driftsresultat	7.948	-141.206
2 Finansielle indtægter	1.388	30.782
3 Finansielle omkostninger	-44.998	-3.006
Resultat før skat	-35.662	-113.430
4 Skat af årets resultat	7.258	26.551
Årets resultat	-28.404	-86.879
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat	-28.404	-86.879
Overført fra overført resultat	136.541	223.420
Til disposition	108.137	136.541
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	108.137	136.541
Disponeret i alt	108.137	136.541

Balance

30. juni

	2012	2011
Aktiver		
Note		
Driftsmateriel	0	0
5 Materielle anlægsaktiver	0	0
Værdipapirer og kapitalandele	60.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver	60.000	80.000
Anlægsaktiver	60.000	80.000
Tilgodehavender fra salg	2.000	390.366
7 Udskudt skatteaktiv	99.832	128.449
Andre tilgodehavender	0	3.464
Periodeafgrænsning	0	3.982
Tilgodehavender	101.832	526.261
Likvide beholdninger	473.425	938.764
Omsætningsaktiver	575.257	1.465.025
Aktiver	635.257	1.545.025

Balance

30. juni

Passiver	2012	2011
Note		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	108.137	136.541
6 Egenkapital	308.137	336.541
7 Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Gæld til tilknyttet virksomhed	126.979	627.214
Skyldigt udbytte	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	88.991
Anden gæld	200.141	492.279
Kortfristede gældsforpligtelser	327.120	1.208.484
Gældsforpligtelser	327.120	1.208.484
Passiver	635.257	1.545.025
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse

1. juli - 30. juni

	2011/2012	2010/2011
Resultat før skat	-35.662	-113.430
Reguleringer:		
Årets regnskabsmæssige afskrivninger	0	41.400
Værdiregulering finansielle anlægsaktiver	20.000	0
Ændring i tilgodehavender	395.812	-220.521
Ændring i leverandørgæld	-88.991	55.540
Ændring i anden gæld	-292.138	126.056
Udbetalt udbytte	0	0
Betalt skat til moderselskab	35.875	16.375
Pengestrømme fra driftsaktivitet	34.896	-94.580
Investering i anlægsaktiver:		
Salg af materielle anlægsaktiver	0	90.000
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	90.000
Egen finansiering		
Ændring i mellemværende med moderselskaet	-500.235	297.903
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-500.235	297.903
Årets ændring i arbejdskapital	-465.339	293.323
Arbejdskapital 1. januar	938.764	645.441
Arbejdskapital 31. december	473.425	938.764

Noter

	2011/2012	2010/2011
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Lønninger og gager	1.080.000	1.106.783
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.661	15.065
Øvrige personaleomkostninger	13.360	29.687
	1.103.021	1.151.535
Selskabet har en ansat direktør. Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98b, er oplysning om direktionens vederlag udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.388	30.782
	1.388	30.782
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	44.998	3.006
	44.998	3.006
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-35.875	-16.375
Regulering af udskudt skat	28.617	-10.176
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-7.258	-26.551

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Drifts- materiel
Kostpris 1. juli	227.249
Tilgang	0
Afgang	-60.000
Kostpris 30. juni	167.249
Afskrivninger 1. juli	227.249
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger udgåede aktiver	-60.000
Afskrivninger 30. juni	167.249
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver udgør:	
Afskrivninger	0
Avance/tab	0
	0

Noter

6 Egenkapital

	<u>1. juli</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>30. juni</u>
Selskabskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	136.541	-28.404	108.137
	<u>336.541</u>	<u>-28.404</u>	<u>308.137</u>

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Selskabskapital		
Selskabskapital er fordelt således: 200 stk. á nominelt 1000 kr.	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7 Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-7.129	-9.505
Omsætningsaktiver	-2.000	-2.000
Skattemæssige underskud til fremførsel	<u>-90.704</u>	<u>-116.945</u>
	<u>-99.832</u>	<u>-128.449</u>

Noter

8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver eller eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10 Nærtstående parter

BS Aircondition Entreprise ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

BS Aircondition ApS, som er hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Jørgen Lundager Hansen

Direktør

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapital:

BS Aircondition ApS

Transaktioner med nærtstående parter

Der har været transaktioner på mellemregning med BS Aircondition ApS.

Definitioner og begreber

Amortiseret kostpris	<p>Amortiseret kostpris er den værdi, til hvilken et finansielt aktiv eller en finansiell forpligtelse blev målt ved første indregning med:</p> <ul style="list-style-type: none">- Fradrag af afdrag- Tillæg efter fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb, og- Fradrag for nedskrivninger
Dagsværdi	<p>Dagsværdi er det beløb, hvormed et aktiv kan udveksles eller en forpligtelse kan udlignes ved transaktioner mellem af hinanden uafhængige parter.</p>
Genanskaffelsesværdi	<p>For et aktiv er genanskaffelsesværdien den pris, der skal betales for at erhverve et tilsvarende aktiv på balancedagen.</p>
Genindvindingsværdi	<p>For et aktiv er genindvindingsværdien den højeste værdi af kapitalværdien og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved salg.</p>
Kapitalværdi	<p>Kapitalværdien for et aktiv er nutidsværdien af de fremtidige nettoindbetalinger, som aktivet forventes at indbringe ved fortsat benyttelse i den nuværende funktion. Kapitalværdien for en forpligtelse er nutidsværdien af de fremtidige nettoudbetalinger, der skal ydes i forpligtelsens levetid.</p>
Kostpris	<p>For et aktiv er kostprisen det beløb, der er ydet som vederlag for aktiver, uanset dette er anskaffet fra en ekstern part eller internt fremstillet. Kostprisen for en forpligtelse er det beløb, der er modtaget som vederlag for forpligtelsen.</p>
Nettorealiseringsværdi	<p>For et aktiv er nettorealiseringsværdien summen af de fremtidige nettobetaling, som aktivet på balancedagen forventes at indbringe som led i normal drift. Netto-realiseringsværdien for en forpligtelse er summen af de fremtidige nettoudbetalinger, der skal ydes i forpligtelsens levetid.</p>
Salgsværdi	<p>For et aktiv er salgsværdien den pris, aktivet kan sælges til på balancedagen. Salgsprisen for en forpligtelse er den pris, der skal betales for at frigøre sig af forpligtelsen på balancedagen.</p>