

Jens Kjærgaard Larsen VVS A/S
CVR-nr. 28846274

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.11.2013.

Dirigent

Navn: Hanne Sophie Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.06.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jens Kjærgaard Larsen VVS A/S
Vævergangen 21
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 28846274

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Bestyrelse

Hanne Sophie Larsen, formand
Gartner Erling Sørensen, næstformand
Jan Guldager Sørensen

Direktion

Jan Guldager Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Jens Kjærgaard Larsen VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsruhe, den 30.11.2013

Direktion

Jan Guldager Sørensen

Bestyrelse

Hanne Sophie Larsen
formand

Gartner Erling Sørensen
næstformand

Jan Guldager Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jens Kjærgaard Larsen VVS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Kjærgaard Larsen VVS A/S for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.11.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Schaltz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive VVS-installationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på 209 t.kr., som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabet har som følge af underskud tidligere år en negativ egenkapital på 1.174 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag, der skal være med til at øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab. Selskabet har blandt andet i løbet af året optimeret forretningsprocesserne og opretholdt en stram likviditetsstyring.

Ledelsen forventer således, at resultatet for 2013/14 bliver forbedret i forhold til 2012/13.

Ledelsen har overholdt den indgåede aftale med finansieringskilder og forventer, at en forlængelse af kreditter vil blive imødekommet. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.559.291	5.525
Personaleomkostninger	2	(4.780.270)	(4.702)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(87.353)</u>	<u>(315)</u>
Driftsresultat		691.668	508
Andre finansielle indtægter		2.021	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(315.135)</u>	<u>(318)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		378.554	191
Skat af ordinært resultat	5	<u>(169.665)</u>	<u>(54)</u>
Årets resultat		<u>208.889</u>	<u>137</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>208.889</u>	<u>137</u>
		<u>208.889</u>	<u>137</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.797	197
Materielle anlægsaktiver	7	<u>146.797</u>	<u>197</u>
Andre tilgodehavender		52.509	52
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>52.509</u>	<u>52</u>
Anlægsaktiver		<u>199.306</u>	<u>249</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		778.548	664
Varebeholdninger		<u>778.548</u>	<u>664</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.079.807	2.087
Igangværende arbejder for fremmed regning		474.519	394
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.161	0
Udskudt skat		702.578	872
Andre tilgodehavender		10.810	113
Periodeafgrænsningsposter		93.513	88
Tilgodehavender		<u>4.375.388</u>	<u>3.554</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.153.936</u>	<u>4.218</u>
Aktiver		<u>5.353.242</u>	<u>4.467</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(1.674.456)</u>	<u>(1.883)</u>
Egenkapital		<u>(1.174.456)</u>	<u>(1.383)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>24.845</u>	<u>83</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>24.845</u>	<u>83</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	57.179	53
Bankgæld		1.987.321	2.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.855.247	2.490
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	70
Anden gæld	11	<u>1.603.106</u>	<u>1.126</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.502.853</u>	<u>5.767</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.527.698</u>	<u>5.850</u>
Passiver		<u>5.353.242</u>	<u>4.467</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.883.345)	(1.383.345)
Årets resultat	0	208.889	208.889
Egenkapital ultimo	500.000	(1.674.456)	(1.174.456)

Noter

1. Going concern

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt.

Ledelsen har overholdt den indgående aftale om nedbringelse af bankkreditter og forventer, at den overholdes fremadrettet. Der er indgået en fortsat samarbejdsaftale for de kommende år, og det er således ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive bibeholdt i lighed med tidligere år.

Selskabet har overholdt de indgåede aftaler med væsentlige kreditorer om nedbringelse af forfalden gæld og forventer, at gælden er fuldt afdraget i regnskabsåret 2013/14.

Vi henviser endvidere til ledelsesberetningen for yderligere omtale.

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.147.031	4.156
Pensioner	528.848	522
Andre omkostninger til social sikring	(16.432)	(25)
Andre personaleomkostninger	120.823	49
	4.780.270	4.702
	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	92.153	349
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(4.800)	(34)
	87.353	315
	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.021	5
Øvrige finansielle omkostninger	314.114	313
	315.135	318

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	169.665	54
	<u>169.665</u>	<u>54</u>
		Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.500.000
Afgange		(1.500.000)
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.500.000)
Tilbageførsel ved afgange		1.500.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.272.271
Tilgange		41.500
Afgange		(197.150)
Kostpris ultimo		<u>1.116.621</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.074.820)
Årets afskrivninger		(92.154)
Tilbageførsel ved afgange		197.150
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(969.824)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>146.797</u>

Noter

	Andre tilgo- dehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	52.509
Kostpris ultimo	52.509
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.509

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

	Forfald inden 12 måneder 2011/12 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	53	57.179	24.845
	53	57.179	24.845

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	864.037	363
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	217.279	246
Andre skyldige omkostninger	521.790	517
	1.603.106	1.126

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restydelse på 264 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med J-S Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld med kreditinstitut er deponeret løsørejerpantebrev i driftsmateriel på 200 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant på 1.000 t.kr. Pantet omfatter løsøre i Jens Kjærgaard Larsen VVS A/S.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat driftsmateriale udgør 147 t.kr.

Der er stillet sikkerhed i udvalgte tilgodehavender.

I forbindelse med udført arbejde er der stillet garantier over for tredjemand for 362 t.kr.

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

J-S Holding ApS, Jernbane Alle 55, 2630 Taastrup