



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Hjorth VVS & Kloak - Ølsted ApS

Årsrapport 2012

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 20 21 04 94
720510 / 720510 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Hjorth VVS & Kloak - Ølsted ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 11. juni 2013
Direktion:

John Hjorth Christensen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejerne i Hjorth VVS & Kloak - Ølsted ApS

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2012 for Hjorth VVS & Kloak - Ølsted ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Horsens, den 11. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Finn Steinfeldt
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Hjorth VVS & Kloak - Ølsted ApS
Skovhavevej 14
8723 Løsning

Telefon: 75 65 25 35
CVR-nr.: 20 21 04 94
Stiftet: 30. juni 1997
Hjemstedskommune: Hedensted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Hjorth Christensen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Alle 12
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 23. juni 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: John Hjorth Christensen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at udføre vvs- og kloakvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er udslag af direktørens sygdom i hele 2012 og vil også være dette i foråret 2013. Selskabet har som følge heraf mistet hele sin egenkapital

Virksomhedens forventede udvikling

Der arbejdes stadigvæk på at få solgt anlægsaktiver, så virksomheden fremover bliver tilpasset de fremtidige muligheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjorth VVS & Kloak - Ølsted ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

tidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte opgave.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttofortjeneste		15.207	69
Personaleomkostninger	2	-17.894	-19
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		28.000	-53
Resultat før renter m.v.		25.313	-3
Finansielle omkostninger		-49.074	-45
Resultat før skat		-23.761	-48
Skat af årets resultat	3	5.919	14
Årets resultat		-17.842	-34
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-17.842	-34

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmidler	4	26.000	26
Anlægsaktiver i alt		<u>26.000</u>	<u>26</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager		21.750	39
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.181	58
Igangværende arbejder for fremmed regning		21.615	25
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	18
Anlægsaktiver sat til salg		150.000	150
Udskudt skatteaktiv		137.946	132
		<u>335.742</u>	<u>383</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>357.492</u>	<u>422</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>383.492</u></u>	<u><u>448</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
	5		
Virksomhedskapital		125.000	125
Overførte resultater		-302.765	-285
Egenkapital i alt		<u>-177.765</u>	<u>-160</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		538.223	528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.938	58
Anden gæld		8.096	22
Gældsforpligtelser i alt		<u>561.257</u>	<u>608</u>
PASSIVER I ALT		<u>383.492</u>	<u>448</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Væsentlige forhold vedrørende ledelsesberetning

Årets resultat er udslag af direktørens sygdom i hele 2012 og vil også være dette i foråret 2013. Selskabet har som følge heraf mistet hele sin egenkapital. Der arbejdes stadigvæk på at få solgt anlægsaktiver, så virksomheden fremover bliver tilpasset de fremtidige muligheder.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	2.520	4
Pensioner	<u>15.374</u>	<u>15</u>
	<u>17.894</u>	<u>19</u>
3 Skat af årets resultat		
Udskudt skat	<u>-5.919</u>	<u>-14</u>
Specificeres således:		
Regulering af udskudt skat	<u>-5.919</u>	<u>-14</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Driftsmidler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2012	483.950	483.950
Årets afgang	<u>-161.046</u>	<u>-161.046</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>322.904</u>	<u>322.904</u>
Afskrivninger 1. januar 2012	457.950	457.950
Årets afgang	<u>-161.046</u>	<u>-161.046</u>
Afskrivninger 31. december 2012	<u>296.904</u>	<u>296.904</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Egenkapital

	1. januar 2012	Forslag til årets resultat- fordeling	31. december 2012
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-284.923	-17.842	-302.765
	<u>-159.923</u>	<u>-17.842</u>	<u>-177.765</u>