

Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup
Anne Haarløv • Minna Jensen
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Total VVS af 1/9 1986 ApS

Lyacvej 2, 2. th.
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 1/10 2012 - 30/9 2013

27. regnskabsår

CVR-nr : 10 38 94 45

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 25. april 2014

Jens Lystlund Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/10 2012 - 30/9 2013	9
Balance pr. 30. september 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Total VVS af 1/9 1986 ApS
Lyacvej 2, 2. th.
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 10 38 94 45

Regnskabsår: 1/10 2012 - 30/9 2013

Direktion

Jens Lystlund Hansen

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Kongelysvej 11
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende
revisor:**

Minna Jensen

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/10 2012 - 30/9 2013, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 25. april 2014

I direktionen

Jens Lystlund Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Total VVS af 1/9 1986 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Total VVS af 1/9 1986 ApS for regnskabsåret 1/10 2012 - 30/9 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.

Gentofte, den 25. april 2014
Revidata registrerede revisorer A/S

Minna Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er VVS virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har ikke udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -248.727. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.273.461 og en egenkapital på kr. 156.763.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med udførelsen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af periodens udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

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

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og 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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Leasede aktiver

Leasingydelserne omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for medgåede materialer og arbejds løn.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesats på balancedagen.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/10 2012 - 30/9 2013**

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Bruttofortjeneste	5.945	651.199
1 Personaleomkostninger	217.302	890.016
Resultat før afskrivninger	-211.357	-238.817
Afskrivninger	800	9.600
Resultat af ordinær primær drift	-212.157	-248.417
Finansielle indtægter	21	164
Finansielle omkostninger	59.491	112.962
Resultat før skat	-271.627	-361.215
Skat af årets resultat	22.900	36.655
Årets resultat	-248.727	-324.560
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-248.727	-324.560
Disponeret i alt	-248.727	-324.560

**Balance - Aktiver
pr. 30. september 2013**

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>800</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>800</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	243.085	652.643
Igangværende arbejder for fremmed regning	893.800	1.511.500
Udskudte skatteaktiver	124.410	101.510
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.875</u>	<u>48.125</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.268.170</u>	<u>2.313.778</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>5.291</u>	<u>42.178</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>5.291</u>	<u>42.178</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.273.461</u>	<u>2.355.956</u>
Aktiver i alt	<u>1.273.461</u>	<u>2.356.756</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. september 2013**

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Egenkapital		
2 Selskabskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	-43.237	205.490
Egenkapital i alt	156.763	405.490
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Bankgæld	0	56.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser	373.552	464.486
Anden gæld	743.146	1.430.455
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.116.698	1.951.266
Gældsforpligtigelser i alt	1.116.698	1.951.266
Passiver i alt	1.273.461	2.356.756

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	210.449
Pensioner	0
Sociale bidrag og personaleomkostninger	6.853
Personaleomkostninger i alt	217.302
2 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	200.000
Selskabskapital i alt	200.000
3 Overført resultat	
Overført resultat, primo	205.490
Overført resultat	-248.727
Overført resultat i alt	-43.237