

**Schultz VVS APS**

**CVR. NR. 32 88 44 66**

**ÅRSRAPPORT FOR 2011/12**

**(2. REGNSKABSÅR)**

(Se erklæring om assistance med regnskabsopstilling)

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegning og revisors erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

**Selskabsoplysninger**

Schultz VVS ApS  
Råbrovej 19A  
2765 Smørum

CVR NR:	32 88 44 66
Stiftet:	27. april 2010
Hjemsted:	Egedal Kommune
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Kirsten L. Rasmussen

Revisor:  
REV og RÅD ApS  
Bymidten 80  
3500 Værløse

## **LEDELSESBERETNING**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive VVS-virksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

#### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

#### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat og likviditet for det kommende år.

#### **Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Ingen

#### **Usædvanlige forhold**

Ingen

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Schultz VVS ApS.

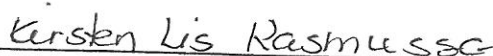
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at ledelsen bekræfter, at betingelser for fravalg af revision i regnskabetåret 2011/12 er opfyldt.

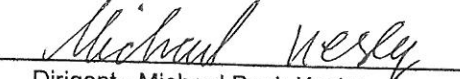
Smørum, den 23. oktober 2012

Direktion:

  
Kirsten L. Rasmussen

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 9/11-2012

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

  
Dirigent - Michael Buch Kesby

**DEN UAFHÆNGIGE REVISOR ERKLÆRING OM ASSISTANCE**

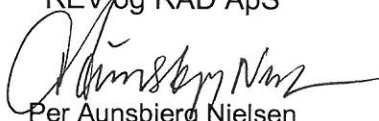
Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling opstillet årsrapporten for 2011/12 for Schultz VVS ApS.

Ledelsen har ansvaret for årsrapporten.

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

Farum, den 23. oktober 2012

REV og RÅD ApS



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

### **Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### **Indtægtskriterie**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering finder sted.

### **Eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter produktionsomkostninger, reklamesomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Offentlige løntilskud er indregnet i den periode de vedrører og reduceret i gager m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder bankrenter, obligationsrenter, debitor- og kreditorrenter, realiserede kurstab og kursgevinster samt kursregulering af værdipapirer m.m.

### **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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Der er fuld fordeling af skatten med det sambeskattede moderselskab.

### **Anlægsaktiver.**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er fastsat som følger:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Auto	5 år

Forbedringer og småanskaffelser under kr. 12.300 udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet .

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Fiansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum, som er optaget til det nominelt deponeret beløb.

**Omsætningsaktiver****Varebeholdninger**

Virksomheden har kun et mindre standardvarelager som er optaget til en beregnet genanskaffelsespris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under gæld som et sambeskatningsbidrag, idet selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

**Gældsforpligtelser iøvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

**Sammenligningstal**

Sammenligningstallen for 2010/11 omhandler en periode på ca. 17 måneder.

**Note**    **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012**

	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b> <b>T.kr.</b>
<b>Nettoomsætning</b>	3.342.644	3.703
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.005.597	-1.478
Andre eksterne omkostninger	-834.894	-681
<b>Bruttofortjeneste</b>	1.502.153	1.544
1. Personaleomkostninger	-1.240.053	-1.528
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-52.625	-167
<b>Resultat af primær drift</b>	209.475	-151
3. Finansielle indtægter	1.519	2
4. Finansielle omkostninger	-2.787	-1
<b>Resultat før skat</b>	208.207	-150
5. Skat af årets resultat	-24.989	0
<b>Årets resultat</b>	<u>183.218</u>	<u>-150</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	183.218	-150
	<u>183.218</u>	<u>-150</u>

**Note** BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

		2011/12	2010/11 T.kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
6.	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
	Driftsmateriel og inventar	29.187	54
		29.187	54
	<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
	Deposita	36.000	36
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	65.187	90
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
	<b>Varebeholdning</b>	10.000	10
	<b>Tilgodehavender:</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	336.676	184
5.	Skatteaktiv	3.786	0
	Mellemregning med moderselskab	3.750	0
	Periodeafgrænsningsposter	15.965	18
		360.177	202
	<b>Likvide beholdninger</b>	134.903	99
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	505.080	311
	<b>AKTIVER I ALT</b>	570.267	401

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**

<b>Note</b>	<b>PASSIVER</b>	<b>2011/12</b>	<b>2010/11 T.kr.</b>
7.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	33.420	-150
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>113.420</b>	<b>-70</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
5.	Udskudt skat	0	0
	<b>HENSÆTTELSER IALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.995	261
5.	Sambeskatningsbidrag	28.775	0
	Anden gæld	331.077	210
	Foreslået udbytte	0	0
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>456.847</b>	<b>471</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>456.847</b>	<b>471</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>570.267</b>	<b>401</b>
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
9.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****1. Personalemkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag  
 Pensioner  
 Andre omkostninger til social sikring

<b>2011/12</b>	<b>2010/11 T.kr.</b>
1.065.754	1.301
150.489	163
23.810	64
<u>1.240.053</u>	<u>1.528</u>

**2. Afskrivninger:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar  
 Biler  
 Tab ved salg af varevogn  
 Småanskaffelser og værktøj u/12.300

2.779	3
6.950	11
8.344	20
34.552	133
<u>52.625</u>	<u>167</u>

**3. Finansielle indtægter:**

Renteindtægter bank  
 Rykkergebyrer debitorer

319	1
1.200	1
<u>1.519</u>	<u>2</u>

**4. Finansielle omkostninger:**

Renter mellemregning ledelse  
 Ej fradr. berett. renter og gebyrer

2.500	1
287	0
<u>2.787</u>	<u>1</u>

**5. Selskabsskat:**

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Beregnet selskabsskat for året  
Regulering skat tidligere år  
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

<u>2011/12</u>	<b>2010/11 T.kr.</b>
28.775	0
0	0
-3.786	0
<u>24.989</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skat:</b>	
Udskudt skat, kr. - 3.786, fremkommer som skatten af følgende poster:	
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:	
driftsmidler	-17
Fremført skattemæssigt underskud	-84
Hensat til imødegåelse af tab på debitorer	-33
<u>-15.145</u>	<u>-134</u>
Beregningsgrundlag (25%)	-134
<u>-15.145</u>	<u>-134</u>
Udskudt skat primo	0
Udskudt skatteaktiv ultimo	0
<u>-3.786</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat, indtægt	0
<u>-3.786</u>	<u>0</u>

**6. Anlægsaktiver:****Materielle anlægsaktiver:**

	<b>Driftsmid- ler og inventar</b>	<b>Biler</b>
Anskaffelsessum primo	13.895	53.930
Tilgang	0	0
Afgang	0	-19.180
<b>Anskaffelsessum pr. 30.9.2012</b>	<u>13.895</u>	<u>34.750</u>
<b>Nedskrivning</b>		
Afskrivninger primo	2.779	10.786
Afskrivning på afgang	0	-3.836
Årets afskrivninger	2.779	6.950
<b>Afskrivninger pr. 30.9.2012</b>	<u>5.558</u>	<u>13.900</u>
<b>Bogført værdi pr. 30.9.2012</b>	<u>8.337</u>	<u>20.850</u>

**7. Egenkapital**

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
Egenkapital primo	80.000	-149.798	-69.798
Årets resultat	0	183.218	183.218
Foreslået udbytte	0	0	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>33.420</b>	<b>113.420</b>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen har særlige rettigheder.

**8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er indgået en huslejeforpligtelse på i alt kr. 36.000

Endvidere er der tegnet to leasingkontrakter med en restforpligtelse på 105.700

Ud over dette er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

**9. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:**

Der henvises til ledelsens årsberetning.