

Schultz VVS APS

CVR. NR. 32 88 44 66

ÅRSRAPPORT FOR 2012/13

(3. REGNSKABSÅR)

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstil. af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Schultz VVS ApS
Smørumnedrevej 31
2765 Smørum

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

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Henrik U. Christoffersen

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 givet et negativt resultat i perioden. Dette var dog forventet af ledelsen, som anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et mindre 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

Sambeskatningsforholdet ophører pr. 30. september 2013.
Herudover har selskabet tabt sin selskabskapital, hvorfor selskabet skal udarbejde planer for reetablering af hele kapitalen.
Ellers ingen bem.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013.

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 2012/13 er opfyldt.

Smørum, den 20. januar 2014


Direktion:



Henrik U. Christoffersen

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 5/2-2014

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



Dirigent - Henrik U. Christoffersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Schultz VVS ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Schultz VVS ApS for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dans revisorlovgivning.


Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FRS - danske revisors Etiske 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 24. januar 2014

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 midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Udskudt skat beregnes med 22 %.

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.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. OKTOBER 2012 - 30. SEPTEMBER 2013

	2012/13	2011/12 T.kr.
Nettoomsætning	3.076.498	3.343
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.014.197	-1.006
Andre eksterne omkostninger	-666.234	-835
Bruttofortjeneste	1.396.067	1.502
1. Personaleomkostninger	-1.571.828	-1.240
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-75.347	-53
Resultat af primær drift	-251.108	209
3. Finansielle indtægter	381	2
4. Finansielle omkostninger	-15.414	-3
Resultat før skat	-266.141	208
5. Skat af årets resultat	49.887	-25
Årets resultat	-216.254	183
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-216.254	183
	-216.254	183

Note BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

		2012/13	2011/12 T.kr.
<u>AKTIVER</u>			
ANLÆGSAKTIVER			
6.	Materielle anlægsaktiver:		
	Driftsmateriel og inventar	143.941	29
		143.941	29
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Deposita	24.000	36
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	167.941	65
OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Varebeholdning	10.000	10
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	495.871	337
5.	Skatteaktiv	53.673	4
	Mellemregning med associerede selskaber	9.567	3
	Periodeafgrænsningsposter	21.273	16
		580.384	360
	Likvide beholdninger	7.570	135
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	597.954	505
	AKTIVER I ALT	765.895	570

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

Note	PASSIVER	2012/13	2011/12 T.kr.
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-182.834	33
	EGENKAPITAL I ALT	-102.834	113
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.522	97
	Kassekredit	83.664	0
5.	Sambeskatningsbidrag	0	29
	Anden gæld	584.768	331
	Mellemregning med moderselskab	169.775	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	868.729	457
	GÆLD I ALT	868.729	457
	PASSIVER I ALT	765.895	570

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

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

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2012/13	2011/12 T.kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger, gager og vederlag	1.325.066	1.066
Pensioner	177.094	150
Andre omkostninger til social sikring	69.668	24
	<u>1.571.828</u>	<u>1.240</u>
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.779	3
Biler	38.071	7
Tab ved salg af varevogn	0	8
Småanskaffelser og værktøj u/12.300	34.497	34
	<u>75.347</u>	<u>52</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Renteindtægter bank	0	1
Renteindtægt mellemregning	300	0
Rykkergebyrer debitorer	81	1
	<u>381</u>	<u>2</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Diverse renteudgifter	1.253	0
Renter mellemregning tilknyttede selskaber	3.400	0
Renter mellemregning anpartshavere	3.400	2
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	7.361	1
	<u>15.414</u>	<u>3</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)

2012/13	2011/12 T.kr.
0	29
0	0
-49.887	-4
<u>-49.887</u>	<u>25</u>
Udskudt skat:	
Udskudt skat, kr. - 53.673, fremkommer som skatten af følgende poster:	
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo:	
driftsmidler	-15
Fremført skattemæssigt underskud	0
Hensat til imødegåelse af tab på debitorer	0
<u>-243.970</u>	<u>-15</u>
Udskudt skat primo	0
Udskudt skatteaktiv ultimo	-4
<u>-49.887</u>	<u>-4</u>

6. Anlægsaktiver:**Materielle anlægsaktiver:**

	Driftsmid- ler og inventar	Biler
Anskaffelsessum primo	13.895	34.750
Tilgang	0	155.604
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30.9.2013	<u>13.895</u>	<u>190.354</u>
Nedskrivning		
Afskrivninger primo	5.558	13.900
Afskrivning på afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>2.779</u>	<u>38.071</u>
Afskrivninger pr. 30.9.2013	<u>8.337</u>	<u>51.971</u>
Bogført værdi pr. 30.9.2013	<u>5.558</u>	<u>138.383</u>

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital primo	80.000	33.420	113.420
Årets resultat		-216.254	-216.254
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital ultimo	80.000	-182.834	-102.834

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

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet frem til den 30. september 2013. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldig selskabsskat pr. 30. september 2013 udgør kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets forpligtelse udgør et større beløb. Der er indgået en huslejeforpligtelse på i alt kr. 36.000. Endvidere er der tegnet to leasingkontrakter med en restforpligtelse på ca. 57.500. Selskabet har erhvervet en kassekredit med et træk på maksimalt kr. 200.000. 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.