

Alpedalens VVS A/S
CVR-nr. 34066817

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 02.09.2013.

Dirigent

Navn: Carsten Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.04.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Alpedalens VVS A/S
Adelvej 34
7000 Fredericia

CVR-nr.: 34066817
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.05.2012 - 30.04.2013

Telefon: 75562855
Telefax: 75563855
Hjemmeside: www.alpedalens-vvs.dk
E-mail: info@alpedalens-vvs.dk

Bestyrelse

Carsten Larsen
Jens Felthaus

Direktion

Carsten Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013 for Alpedalens VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 02.09.2013

Direktion

Carsten Larsen

Bestyrelse

Carsten Larsen

Jens Felthaus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Alpedalens VVS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Alpedalens VVS A/S for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013, 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. 30.04.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 02.09.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Dianna Lund
statsautoriseret revisor

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Nettoomsætning og produktionsomkostninger er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

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 salgsværdien 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).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og ga-

Anvendt regnskabspraksis

ger, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige hensættelser til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer samt til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 moderselskabet og dets danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden for goodwill er 2-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af, om nettoværdien, 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	5.756.945	8.414
Distributionsomkostninger	1	(2.334.572)	(2.415)
Administrationsomkostninger	1	<u>(3.013.539)</u>	<u>(2.929)</u>
Driftsresultat		408.834	3.070
Andre finansielle indtægter	2	135.415	367
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(318.677)</u>	<u>(296)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		225.572	3.141
Skat af ordinært resultat	4	<u>(70.027)</u>	<u>(800)</u>
Årets resultat		<u>155.545</u>	<u>2.341</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	1.500
Overført resultat		<u>(344.455)</u>	<u>841</u>
		<u>155.545</u>	<u>2.341</u>

Balance pr. 30.04.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Goodwill		0	13
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	13
Grunde og bygninger		4.191.076	4.394
Produktionsanlæg og maskiner		171.808	229
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.563.687	713
Materielle anlægsaktiver	6	5.926.571	5.336
Andre tilgodehavender		23.396	23
Finansielle anlægsaktiver	7	23.396	23
Anlægsaktiver		5.949.967	5.372
Råvarer og hjælpematerialer		1.062.217	640
Varebeholdninger		1.062.217	640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.976.904	12.961
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	778.175	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.221	9
Andre tilgodehavender		88.794	93
Tilgodehavende selskabsskat		444.000	183
Periodeafgrænsningsposter		336.560	281
Tilgodehavender		7.650.654	13.527
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.727
Værdipapirer og kapitalandele		0	2.727
Likvide beholdninger		3.171.633	6.331
Omsætningsaktiver		11.884.504	23.225
Aktiver		17.834.471	28.597

Balance pr. 30.04.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	639.000	639
Overkurs ved emission		339.200	339
Overført overskud eller underskud		4.803.667	5.148
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	1.500
Egenkapital		<u>6.281.867</u>	<u>7.626</u>
Udskudt skat		1.554.461	1.451
Hensatte forpligtelser		<u>1.554.461</u>	<u>1.451</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.477.225	5.112
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.477.225</u>	<u>5.112</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	148.487	466
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	3.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.781.477	8.105
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	195
Anden gæld		2.590.954	2.603
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.520.918</u>	<u>14.408</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.998.143</u>	<u>19.520</u>
Passiver		<u>17.834.471</u>	<u>28.597</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		
Hovedaktivitet	14		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emissi- on kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	639.000	339.200	5.148.122	1.500.000	7.626.322
Udbetalt udbytte	0	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	0	(344.455)	500.000	155.545
Egenkapital ultimo	639.000	339.200	4.803.667	500.000	6.281.867

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	11.368.923	10.384
Pensioner	891.862	787
Andre omkostninger til social sikring	250.090	249
Andre personaleomkostninger	12.500	13
	<u>12.523.375</u>	<u>11.433</u>
	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>30</u>	<u>26</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1
Renteindtægter i øvrigt	128.860	155
Dagsværdireguleringer	6.555	211
	<u>135.415</u>	<u>367</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.590	0
Renteomkostninger i øvrigt	316.087	296
	<u>318.677</u>	<u>296</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	103.291	801
Regulering vedrørende tidligere år	(33.264)	(1)
	<u>70.027</u>	<u>800</u>

Noter

			Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			175.000
Kostpris ultimo			175.000
Af- og nedskrivninger primo			(162.500)
Årets afskrivninger			(12.500)
Af- og nedskrivninger ultimo			(175.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0
	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	8.558.537	2.002.335	4.701.564
Tilgange	140.000	28.939	1.241.119
Afgange	0	0	(177.284)
Kostpris ultimo	8.698.537	2.031.274	5.765.399
Af- og nedskrivninger primo	(4.164.810)	(1.773.241)	(3.987.262)
Årets afskrivninger	(342.651)	(86.225)	(391.734)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	177.284
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.507.461)	(1.859.466)	(4.201.712)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.191.076	171.808	1.563.687
			Andre tilgo- dehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			22.696
Tilgange			1.300
Afgange			(600)
Kostpris ultimo			23.396
Regnskabsmæssig værdi ultimo			23.396
8. Igangværende arbejder for fremmed regning			

De modtagne forudbetalinger fra kunder er modregnet i salgsværdien på de igangværende arbejder.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1.278	500,00	639.000
	1.278		639.000
	Forfald inden 12 måneder 2011/12 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.
10. Langfristede gælds- forpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	466	148.487	2.477.225
	466	148.487	2.477.225
			2012/13 kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			2011/12 t.kr.
		23.000	185

For årene 2013-2014 er der indgået 1 stk. operationel leasingkontrakt vedr. automobiler.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret realkreditpantebreve nom. 3.000 t.kr. med pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.191 t.kr.

Der er pr. 30.04.2013 sket tinglysning af realkreditpantebrev på nom. 2.802 t.kr. vedrørende prioritetsgæld med hovedstol på 2.802 t.kr., som er udbetalt efter statusdagen.

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er der givet pant i værdipapirer og deponeringskonto.

Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 10 t.kr.

Bank og kautionsinstitut har stillet betalings- og arbejdsgarantier på 6.141 t.kr.

Noter

13. Ejerforhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Alpedal Holding ApS, Adelvej 34, 7000 Fredericia.

14. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i anlægsarbejder og salg af VVS-artikler.