

VVS-CENTER, BORNHOLM, ApS

Årsrapport

1. april 2011 - 31. marts 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/08/2012

Carsten Lund

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VVS-CENTER, BORNHOLM, ApS Sdr Hammer 92 3730 Nexø Telefonnummer: 56492094 CVR-nr: 10158257 Regnskabsår: 01/04/2011 - 31/03/2012
Bankforbindelse	Danske Bank A/S St. Torv 15 3700 Rønne
Revisor	NEXØ REVISION A/S Liseruten 1 3730 Nexø CVR-nr: 32663923

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for VVS Center Bornholm ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 10/07/2012

Direktion

Carsten Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VVS-CENTER, BORNHOLM, ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VVS-CENTER, BORNHOLM, ApS for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nexø, 10/07/2012

Johnny Poulsen
Registreret revisor medlem af FSR - danske revisorer
Nexø Revision A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af entreprisekontrakter og regningsarbejde indenfor VVS Branchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VVS Center Bornholm ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

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 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.

Omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt for at opnå årets indtjening.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Ekstraordinære poster

Som ekstraordinære poster indregnes indtægter og omkostninger som klart adskiller sig fra selskabets ordinære aktiviteter, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0%
Biler	5-8 år	20%

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 12.310 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere nytte- eller salgsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgspris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for det kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 1. apr 2011 - 31. mar 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		13.102.564	11.414.742
Personaleomkostninger	1	-9.984.955	-9.259.612
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...	2	-399.305	-464.958
Resultat af ordinær primær drift		2.718.304	1.690.172
Andre finansielle indtægter		66.429	47.146
Øvrige finansielle omkostninger		-158.781	-120.100
Ordinært resultat før skat		2.625.952	1.617.218
Ekstraordinært resultat før skat		2.625.952	1.617.218
Skat af årets resultat	3	-665.795	-414.960
Årets resultat		1.960.157	1.202.258
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.000.000
Overført resultat		-39.843	202.258
I alt		1.960.157	1.202.258

Balance 31. marts 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		2.685.199	2.584.295
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		642.064	785.291
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.327.263	3.369.586
Anlægsaktiver i alt		3.327.263	3.369.586
Fremstillede varer og handelsvarer		877.138	932.356
Varebeholdninger i alt		877.138	932.356
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.996.180	3.799.846
Igangværende arbejder for fremmed regning		639.622	1.470.185
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.951	150.566
Tilgodehavender i alt		4.639.753	5.420.597
Likvide beholdninger		2.655.585	583.845
Omsætningsaktiver i alt		8.172.476	6.936.798
AKTIVER I ALT		11.499.739	10.306.384

Balance 31. marts 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	125.000	125.000
Overført resultat		2.046.356	2.086.199
Egenkapital i alt	6	2.171.356	2.211.199
Hensættelse til udskudt skat	7	103.075	162.750
Hensatte forpligtelser i alt		103.075	162.750
Gæld til realkreditinstitutter		1.524.899	1.588.412
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	1.524.899	1.588.412
Gæld til realkreditinstitutter		68.275	68.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.143.153	1.335.791
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.218.000	2.000.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		882.000	0
Skyldig selskabsskat		386.614	273.759
Anden gæld		2.002.367	1.666.256
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.700.409	6.344.023
Gældsforpligtelser i alt		9.225.308	7.932.435
PASSIVER I ALT		11.499.739	10.306.384

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	-
	kr.	t.kr.
Løn og gager	8803282	8110
Pensionsbidrag	733933	707
Andre omkostninger til social sikring	447740	442
	<u>9984955</u>	<u>9259</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	-
	kr.	t.kr.
Bygninger	55796	55
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	343509	410
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>399305</u>	<u>465</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12	-
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	732614	394
Ændring af udskudt skat	-59675	25
Regulering vedrørende tidligere år	-7144	-4
	<u>665795</u>	<u>415</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2737564	0	3170782
Tilgang	156700	0	200282
Afgang	0	0	-158912
Kostpris ultimo	2894264	0	3212152
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-153269	0	-2385491
Årets afskrivning	-55796	0	-343509
Tilbageførsel ved afgang	0	0	158912
Af- og nedskrivning ultimo	-209065	0	-2570088
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2685199	0	642064

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.04.2006	125000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000		2086199		2211199
Udloddet ordinært udbytte			-2000000		-2000000
Årets resultat			1960157		1960157
Egenkapital ultimo	125000		2046356		2171356

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskul
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver			0
Materielle anlægsaktiver			53000
Omsætningsaktiver			359300
Underskudsfrømsel			0
			412300
Udskudt skat, 25%			103075

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1593174	68275	1524899	1158524
Kreditinstitutter	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Leasingforpligtelser	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Her kan du indsætte tekst og tabeller.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 105.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Grunde og bygninger, bogført værdi	2.529.547	
er pantsat som følger: Realkredit, pantebrevsrestgæld		1.593.174
Kreditinstitutter, ejerpantebrev 0		
Driftsmateriel, inventar og biler, bogført værdi	642.064	
er pantsat som følger: Kreditinstitutter, løsørepanterebrev		1.040.000

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at

årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende

godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 14. aug 2012.