

VVS-CENTER, BORNHOLM APS


(CVR nr. 10 15 82 57)

Årsrapport for 2012/13

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26 16 - 2013

Dirigent



Klaus Riis



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013	10
Balance pr. 31. marts 2013	11
Noter til årsrapporten.....	13



Selskabsoplysninger

Selskabet:

VVS-Center, Bornholm ApS
Sdr. Hammer 92
3730 Nexø

Telefon: 56 44 00 16
Telefax: 56 49 20 39
Hjemmeside: www.elcenter.dk
E-mail: yf@elcenter.dk

CVR nr.: 10 15 82 57
Stiftet: 1. januar 2004
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.04 - 31.03

Direktion:

Carsten Lund

Revisionsfirma:

Nexø Revision A/S
Liseruten 1
3730 Nexø



Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 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 af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 21. juni 2013

Direktion


Carsten Lund



Den uafhængige revisors erklæringer

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 2012 - 31. marts 2013, 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 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 den finansielle stilling pr. 31. marts 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

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 den 21. juni 2013

Nexø Revision A/S



Johnny Poulsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udførelse af entrepriskontrakter og regningsarbejde indenfor VVS branchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for VVS-Center, Bornholm ApS for 2012/2013 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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

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.



Anvendt regnskabspraksis

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, udbytter 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med 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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest- værdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0%
Biler	5-8 år	20%

Aktiver med en anskaffelsværdi på under kr. 12.300 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 genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealisationværdi 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.



Anvendt regnskabspraksis

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

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.



Resultatopgørelse for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013

Note		2011/12
		tkr.
	Bruttoresultat	7.736.502 12.769
1	Personaleomkostninger.....	-7.027.910 -9.653
2	Afskrivninger.....	-351.858 -398
	Resultat før finansielle poster	356.733 2.718
	Andre finansielle indtægter.....	48.953 66
	Andre finansielle omkostninger.....	-150.387 -159
	Ordinært resultat før skat	255.300 2.626
	Skat af årets resultat.....	-38.494 -666
	Årets resultat	216.806 1.960



Balance pr. 31. marts 2013

Note		<u>2011/12</u>
		tkr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	2.877.314	2.685
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	537.074	642
Materielle anlægsaktiver i alt	3.414.388	3.327
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.414.388	3.327
Fremstillede varer og handelsvarer	724.000	877
Varebeholdninger i alt	724.000	877
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	4.309.334	4.047
Igangværende arbejder for fremmed regning	367.436	640
Andre tilgodehavender	0	-47
Tilgodehavender i alt	4.676.770	4.640
Likvide beholdninger	26.352	6
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.427.122	5.523
AKTIVER I ALT	8.841.510	8.850



Balance pr. 31. marts 2013

Note		2011/12	
			tkr.
	Passiver		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat.....	2.263.161	2.046
3	EGENKAPITAL I ALT	2.388.161	2.171
	Hensættelser til udskudt skat	173.200	103
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	173.200	103
4	Gæld til realkreditinstitutter.....	1.453.879	1.593
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.453.879	1.593
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	72.100	0
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	-239.667	-2.649
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	944.779	1.143
	Selskabsskat.....	-90.000	387
	Anden gæld.....	4.139.057	4.102
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.826.270	4.983
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	6.280.149	6.576
	PASSIVER I ALT.....	8.841.510	8.850
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		



Noter til årsrapporten

Note		<u>2011/12</u>
		tkr.
1	Personaleomkostninger	
	Gager og lønninger	6.349.655 8.814
	Pensioner.....	513.446 667
	Andre omkostninger til social sikring.....	164.809 172
	Personaleomkostninger i alt.....	7.027.910 9.653
2	Afskrivninger	
	Driftsbygninger.....	57.885 56
	Værkstedsmaskiner.....	99.749 110
	Biler	194.224 234
	Fortjeneste salg anlægsaktiver.....	0 -2
	Afskrivninger i alt.....	351.858 398
3	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital	125.000 125
	Selskabskapital i alt	125.000 125
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo	2.086.198 2.086
	Årets resultat.....	216.806 1.960
	Overført resultat.....	-39.843 0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0 -2.000
	Overført resultat i alt.....	2.263.161 2.046
	 Egenkapital i alt	 2.388.161 2.171
	 Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
4	Gæld til realkreditinstitutter	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statustidspunktet.....	1.086.424 0
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet.....	367.455 1.593
	Langfristet del	1.453.879 1.593
	 Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	 72.100 0
	Gæld til realkreditinstitutter i alt.....	1.525.979 1.593



Noter til årsrapporten

Note		2011/12
		tkr.
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Grunde og bygninger, bogført værdi	2.723.983 2.538
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld.....	<u>1.525.980</u> <u>1.623</u>
	Driftsmidler, inventar og biler, bogført værdi	537.074 785
	Er pantsat som følger:	
	Kreditinstitut, løsørepantebrev	<u>1.040.000</u> <u>1.040</u>
6	Kontraktlige forpligtelser	
	Indgået lejekontrakt med årlig leje på kr. 105.000. Opsiges med 1 års varsel.	