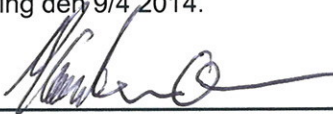


Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Karstens VVS ApS
Årsrapport for 2013
4. regnskabsår

CVR-nr. 33 04 58 67

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/4 2014.



dirigent

Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
 <u>Årsregnskab for 2013</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Karstens VVS ApS.....	9 - 10
Noter	11 - 12

Seleksabsoplysninger

Selskabet: Karstens VVS ApS
Grønnegade 10
3790 Hasle

CVR-nr.: 33 04 58 67

Direktion: Karsten Olsen

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i udførelse af alle former for VVS-arbejde samt salg af VVS-artikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets indtjening har ikke været tilfredsstillende, hvorfor det samtidig er besluttet at nedskrive selskabets goodwill til kroner nul. Der forventes et forbedret resultat i 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Karstens VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 9. april 2014

I direktionen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Karsten O', with a long horizontal flourish extending to the right.

Karsten Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Karstens VVS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karstens VVS ApS for regnskabsåret 2013.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Rønne, den 9. april 2014

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer



Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriserede revisorer



Henrik Westh Thorsen
Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karstens VVS ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere.

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.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, og det hertil medgåede vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift, salgs- og administrationsomkostninger m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i den udskudte skat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet K.O. Holding Hasie ApS.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Goodwill	7 år
----------------	------

Goodwill nedskrives såfremt det vurderes, at selskabets indtjening i de kommende år ikke er tilstrækkelig til at forrente den i regnskabet optagne værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Bygning og tekniske anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

		<u>scrapværdi</u>
Bygninger	50 - 100 år	300.000
Driftsmidler	5 år	0

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Igangværende arbejder måles til medgåede omkostninger med tillæg af normal avance.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsen opgøres på baggrund af medgået tid og direkte omkostninger.

Værdien af de igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbet er positivt og gæld såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Koncernforhold

Selskabet er 100% ejet af K.O Holding Hasle ApS, Grønnegade 10, Hasle.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste		1.492.409 1.848.162
Personaleomkostninger	1	<u>(1.527.635)</u> <u>(1.838.763)</u>
Driftsresultat før afskrivninger		(35.226) 9.399
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.214.581)</u> <u>(345.036)</u>
Resultat af primær drift		(1.249.807) (335.637)
Finansieringsindtægter	3	4.950 1.802
Finansieringsomkostninger		<u>(39.110)</u> <u>(40.856)</u>
Resultat før skat		(1.283.967) (374.691)
Skat af årets resultat	4	<u>329.000</u> <u>106.000</u>
Årets resultat		<u>(954.967)</u> <u>(268.691)</u>

Forslag til resultatdisponering:

Udbytte for regnskabsåret	50.000
Overført overskud	<u>(1.004.967)</u>
	<u>(954.967)</u>

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver

	Note		<u>31/12-12</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>1.142.858</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Ejendomme	2	1.698.400	1.932.800
Driftsmateriel og inventar	2	<u>87.535</u>	<u>128.458</u>
		<u>1.785.935</u>	<u>2.061.258</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.785.935</u>	<u>3.204.116</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Varebeholdninger		<u>195.505</u>	<u>213.500</u>
		<u>195.505</u>	<u>213.500</u>
<u>Tilgodehavender:</u>			
Igangværende arbejder		93.765	250.425
Tilgodehavende fra salg		456.068	549.537
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		57.997	75.403
Andre tilgodehavender		<u>57.695</u>	<u>97.225</u>
		<u>665.525</u>	<u>972.590</u>
Likvide beholdninger		<u>3.153</u>	<u>1.707</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>864.183</u>	<u>1.187.797</u>
Aktiver i alt		<u>2.650.118</u>	<u>4.391.913</u>

Balance pr. 31. december 2013Passiver

	<u>Note</u>		<u>31/12-12</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud		1.030.537	2.035.504
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital i alt	6	<u>1.160.537</u>	<u>2.165.504</u>
 <u>Hensatte forpligtelser:</u>			
Udskudt skat	4	<u>5.000</u>	<u>334.000</u>
 <u>Gældsforpligtelser:</u>			
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>			
Prioritetsgæld	7	<u>776.634</u>	<u>806.039</u>
 <u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Kortfristet andel af langfristet gæld		30.000	30.000
Bankgæld		32.127	342.432
Gæld til ledelse	8	110.855	138.386
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.850	206.879
Anden gæld		<u>386.115</u>	<u>368.673</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>707.947</u>	<u>1.086.370</u>
 Gæld og hensættelser i alt		 <u>1.489.581</u>	 <u>2.226.409</u>
 Passiver i alt		 <u>2.650.118</u>	 <u>4.391.913</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Noter

1. <u>Personaleomkostninger:</u>		2012
Gager og lønninger	1.331.016	1.551.909
Pensioner, ATP	159.812	186.563
Andre personaleudgifter	36.807	100.291
	<u>1.527.635</u>	<u>1.838.763</u>

I 2013 har det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i selskabet udgjort 5 mod 6 i det foregående år.

2. <u>Anlægsaktiver:</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Ejendomme</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2013	2.000.000	2.015.000	204.613
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	(225.000)	(40.000)
Anskaffelsessum pr. 31. december 2013	<u>2.000.000</u>	<u>1.790.000</u>	<u>164.613</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2013	857.142	82.200	76.155
Årets afskrivninger	1.142.858	22.900	40.923
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	(13.500)	(40.000)
Afskrivninger pr. 31. december 2013	<u>2.000.000</u>	<u>91.600</u>	<u>77.078</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	<u>0</u>	<u>1.698.400</u>	<u>87.535</u>

<u>Samlede afskrivninger:</u>	kr.
Goodwill	1.142.858
Ejendomme	22.900
Driftsmidler og inventar	40.923
Tab ved afhændelse af ejendom	11.500
Avance ved salg af driftsmidler	(3.600)
	<u>1.214.581</u>

3. Finansieringsindtægter:

I posten indgår renter med moderselskab, K.O. Holding Hasle ApS med kr. 3.800 (2012: -840).

Noter4. Skat af årets resultat:

Sambeskatningsbidrag	0
Regulering af udskudt skat	(329.000)
	<u>(329.000)</u>
<u>Udskudt skat:</u>	
Saldo primo	334.000
Fald	(329.000)
Saldo ultimo	<u>5.000</u>

5. Anpartskapital:

Selskabets anpartskapital består af 80 stk. anparter á kr. 1.000.

Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere anpartsclasser.

Anpartskapitalen har udgjort kr. 80.000 siden stiftelsen.

6. Egenkapital:

	<u>1/1 2013</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>31/12 2013</u>
Anpartskapital	80.000			80.000
Overført overskud	2.035.504		(1.004.967)	1.030.537
Henlagt til udbytte	<u>50.000</u>	<u>(50.000)</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>2.165.504</u>	<u>(50.000)</u>	<u>(954.967)</u>	<u>1.160.537</u>

7. Prioritetsgæld:

Af den i balancen opførte prioritetsgæld forfalder t.kr. 680 efter 5 år.

8. Gæld til ledelse:

Gælden forrentes med 6 % p.a.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for prioritets- og bankgæld er udstedt pantebreve med en samlet nominel værdi på kr. 1.235.000 med sikkerhed i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger stillet til sikkerhed udgør kr. 1.324.000.

10. Eventualforpligtelser:

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende varebiler.