

CO Rør Blik & VVS ApS

Gørtlervej 3A
7600 Struer

CVR-nr. 18525178

Årsrapport for 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. marts 2013

Claus Svanborg Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for CO Rør Blik & VVS ApS.

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. september samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 8. marts 2013

Direktion

Claus Svanborg Christiansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CO Rør Blik & VVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CO Rør Blik & VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

CO Rør Blik & VVS ApS

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.

Struer, den 8. marts 2013

REVISION LIMFJORD

Registreret revisionsaktieselskab

Karsten Jensen

Registreret revisor

CO Rør Blik & VVS ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CO Rør Blik & VVS ApS Gørtlervej 3A 7600 Struer
Telefon	97854870
E-mail	claus@co-ror.dk
CVR-nr.	18525178
Stiftelsesdato	1. april 1995
Regnskabsår	1. oktober 2011 - 30. september 2012
Direktion	Claus Svanborg Christiansen, Direktør
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer CVR-nr.: 28839200

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i VVS-installations- og blikkenslagerarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket negativt af store tab på enkeltstående debitorer.

Årets resultat i øvrigt har forløbet tilfredsstillende med positive driftsresultater.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CO Rør Blik & VVS ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	7 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Der afskrives ikke på investeringsejendomme og grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste/-tab		3.469.725	4.801.370
Personaleomkostninger	1	-2.923.017	-4.020.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-116.244	-188.416
Andre driftsomkostninger		-84.721	-35.307
Driftsresultat		345.743	557.147
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		97	-5.639
Finansielle indtægter		77.900	54.667
Finansielle omkostninger		-549.039	-593.093
Resultat før skat		-125.299	13.082
Skat af årets resultat		25.636	-8.143
Årets resultat		-99.663	4.939
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-99.663	4.939
		-99.663	4.939

Balance pr. 30. september

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill		210.228	252.273
Immaterielle anlægsaktiver		210.228	252.273
Grunde og bygninger		3.599.533	3.526.613
Produktionsanlæg og maskiner		27.234	53.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.666	13.333
Materielle anlægsaktiver		3.633.433	3.593.518
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	21.125	21.028
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	50.000
Andre tilgodehavender		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver		39.125	89.028
Anlægsaktiver		3.882.786	3.934.819
Råvarer og hjælpematerialer		1.424.077	1.598.288
Varebeholdninger		1.424.077	1.598.288
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552.516	1.764.472
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	1.564.662	904.232
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		196.127	31.127
Tilgodehavende selskabsskat		23.860	22.891
Andre tilgodehavender		114.938	112.804
Periodeafgrænsningsposter		136.122	263.754
Udskudte skatteaktiver		50.633	24.997
Tilgodehavender		2.638.858	3.124.277
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	349.116
Værdipapirer og kapitalandele		1	349.116
Likvide beholdninger		3.900	427.229
Omsætningsaktiver		4.066.836	5.498.910
Aktiver		7.949.622	9.433.729

Balance pr. 30. september

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat	5	231.610	331.272
Egenkapital		431.610	531.272
Gæld til realkreditinstitutter		2.493.731	2.458.253
Gæld til banker		361.272	394.750
Anden gæld		70.065	69.915
Langfristede gældsforpligtelser		2.925.068	2.922.918
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		630.683	1.162.694
Gæld til banker		2.932.143	3.591.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser		334.957	346.097
Gæld til tilknyttede virksomheder		160.000	0
Anden gæld		535.161	879.216
Kortfristede gældsforpligtelser		4.592.944	5.979.539
Gældsforpligtelser		7.518.012	8.902.457
Passiver		7.949.622	9.433.729
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2011/2012	2010/2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.477.046	3.500.472
Pensioner	278.419	361.276
Omkostninger til social sikring	72.870	83.458
Andre personaleomkostninger	94.682	75.294
	2.923.017	4.020.500
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	26.667	26.667
Akk. ændring af værdi	-5.542	-5.639
	21.125	21.028
PLC Ejendomme ApS Hjemsted: Struer Ejerandel: 33%		
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejde for fremmed regning	1.897.662	1.194.553
Modtagne forudbetalinger fra kunder (a'conto faktur)	-333.000	-290.321
	1.564.662	904.232
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
20.000 klasse A 180.000 klasse B		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	331.273	326.333
Årets tilgang	-99.663	4.939
Saldo ultimo	231.610	331.272

Noter

2011/2012

2010/2011

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med CC Holding Struer ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for CC Holding Struer ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af varebiler. Leasingkontrakterne har en restperiode på op til 39 måneder. Betalingsforpligtelserne i restperioden udgør i alt kr. 386.968.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 101.580. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er deponeret følgende:

Ejerpantebrev på kr. 250.000, der giver pant i driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 27.234, samt den til enhver tid værende goodwill i virksomheden samt lejeretten vedr. Gørtlervej 3a, Struer.

Selskabet har endvidere udstedt virksomhedspant, jf. tinglysningslovens § 47c, på nom. kr. 3.000.000.

Til sikkerhed for virksomhedspantet stilles simple fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 552.516, varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.424.077, driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 27.234, samt drivmidler og andre hjælpestoffer, goodwill, domænenavne og rettigheder mv.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 3.599.533.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er deponeret følgende:

Ejerpantebrev på kr. 750.000, der giver pant i ovenstående bygninger.