

TAGE HENRIKSEN HERRESTRUP VVS OG KLOAK ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/03/2014

Tage Henriksen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TAGE HENRIKSEN HERRESTRUP VVS OG KLOAK ApS
Delhøjvej 2
4571 Grevinge

Telefonnummer: 59659273
Fax: 59659460
CVR-nr: 62061219
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten 2012/13 for Tage Henriksen Herrestrup VVS og Kloak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herrestrup, den 15/03/2014

Direktion

Tage Bruno Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tage Henriksen Herrestrup VVS og Kloak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tage Henriksen Herrestrup VVS og Kloak ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, 15/03/2014

Poul Erik Christensen
Registreret revisor
ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i at drive VVS og Kloak virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -130.091, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.147.564, og en egenkapital på kr. 457.755.

Der henvises til årsregnskabets note 8, hvor selskabets forhold beskrives nærmere.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Der henvises til årsregnskabets note 8.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætning

Indtægterne medtages i det år, hvor fakturering har fundet sted.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger der er medgået direkte til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, administration samt andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pensioner samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning med datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil

modtager virksomheder med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunne anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen måles til ejendomsvurdering pr. 1. januar 1993 med tillæg af forbedringer og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er i det væsentligste fastsat til 5 år for driftsmidler og 50 år for ejendommen.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Beholdninger

Råvarer mv. måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Pr. 30. september 2013 er værdien opgjort efter et skøn vurderet ud fra samme forudsætninger som normalt anvendes. Nøjagtig og specificeret opgørelse har grundet sygdom hos ledelsen ikke kunnet opgøres.

Tilgodehavender

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgspriser reduceret med 20% avance.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter renteperiodisering for regnskabsåret tilskrevet efter regnskabsafslutning.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for eventuelle betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter omkostninger vedrørende regnskabsåret, opkrævet efter regnskabsårets udløb.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		1.114.242	915.434
Personaleomkostninger	1	-1.096.243	-925.655
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-81.363	-70.541
Andre driftsomkostninger		-41.060	-37.333
Resultat af ordinær primær drift		-104.424	-118.095
Andre finansielle indtægter		22.727	6.409
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-55.446	-44.689
Andre finansielle omkostninger		-30.646	-31.677
Ordinært resultat før skat		-167.789	-188.052
Ekstraordinært resultat før skat		-167.789	-188.052
Skat af årets resultat	3	37.698	40.457
Årets resultat		-130.091	-147.595
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-130.091	-147.595
I alt		-130.091	-147.595

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		519.849	540.947
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.623	151.888
Materielle anlægsaktiver i alt	4	629.472	692.835
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Andre tilgodehavender		16.996	14.191
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.996	15.191
Anlægsaktiver i alt		647.468	708.026
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	63.634
Varebeholdninger i alt		40.000	63.634
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.807	188.810
Igangværende arbejder for fremmed regning		59.317	45.574
Tilgodehavende skat		14.191	0
Andre tilgodehavender		3.000	3.567
Periodeafgrænsningsposter		13.600	0
Tilgodehavender i alt		247.915	237.951
Likvide beholdninger		1.212.181	1.307.461
Omsætningsaktiver i alt		1.500.096	1.609.046
AKTIVER I ALT		2.147.564	2.317.072

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Andre reserver		209.060	209.060
Overført resultat		48.695	178.785
Egenkapital i alt	6	457.755	587.845
Hensættelse til udskudt skat		57.696	78.398
Hensatte forpligtelser i alt		57.696	78.398
Gæld til realkreditinstitutter		282.210	299.924
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	282.210	299.924
Gæld til realkreditinstitutter		17.700	16.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.314	180.305
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		977.145	902.334
Skyldig selskabsskat		0	67.304
Anden gæld		205.744	184.662
Periodeafgrænsningsposter		8.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.349.903	1.350.905
Gældsforpligtelser i alt		1.632.113	1.650.829
PASSIVER I ALT		2.147.564	2.317.072

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	956.970	820.940
Pensionsbidrag	93.136	74.091
Andre omkostninger til social sikring	46.137	30.624
	1.096.243	925.655

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Bygninger	21.098	21.098
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.581	49.443
Tab ved salg af driftsmidler	15.684	0
	81.363	70.541

3. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Aktuel skat	-16.996	-14.191
Ændring af udskudt skat	-20.702	-26.266
	-37.698	-40.457

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	845.830	506.358
Tilgang	0	18.000
Afgang	-0	-45.944
Kostpris ultimo	845.830	478.414
Opskrivninger primo	209.060	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	209.060	0
Af- og nedskrivning primo	-513.943	-354.471
Årets afskrivning	-21.098	-44.581
Tilbageførsel ved afgang	0	30.260
Af- og nedskrivning ultimo	-535.041	-368.792
Regnskabsmæssig værdi ultimo	519.849	109.622

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anpater à 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30.09.08.	200.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	200.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	209.060	178.786	587.846
Årets resultat	0	0	-130.091	-130.091
Egenkapital ultimo	200.000	209.060	48.695	457.755

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	299.910	17.700	282.210	194.000
	299.910	17.700	282.210	194.000

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat udviser et underskud. Ledelsen har i løbet af året været sygemeldt i perioder og efter regnskabsafslutningen, har dette tilsvarende været gældende. Efter 1. januar 2014 og frem til regnskabsafleggelsen har der grundet sygdom ikke været ansatte udover ledelsen og bogholderi og aktiviten har derfor været lav. Ledelsen forventer at genoptage driften i virksomhed såfremt helbredet tillader dette. Ledelsen vælger på dette grundlag at aflægge årsregnskabet under forudsætning for going concern. Ledelsen har valgt at vurdere selskabets værdier forsigtigt herunder eventuelle risici for tab på kundetilgodehavender.

Selskabet har via moderselskabet mulighed for at konvertere gæld til moderselskabet til yderligere virksomhedskapital, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

Selskabets likviditet er tilfredsstillende, men modsat har selskabet en større mellemregning med moderselskabet, som reelt stiller denne likviditet til rådighed via mellemregningen.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark er der tinglyst ejerpanebeve i ejendommen matr. nr. 8 f, Engelstrup By med nom. kr. 462.000.

Ejendommens værdi er i årsregnskabet indregnet med kr. 519.849.

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland er der tinglyst pantebreve i ejendommen matr. nr. 8 f, Engelstrup By med nom. kr. 195.000.

Ejendommens værdi er i årsregnskabet indregnet med kr. 519.849.