

VVS ALLAN KRISTIANSEN & SØNNER - FLISER OG BAD ApS

Årsrapport
30. september 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/08/2012

Niels Allan Kristiansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VVS ALLAN KRISTIANSEN & SØNNER - FLISER OG BAD ApS
Brunebjerg 11
3400 Hillerød

CVR-nr: 33956819
Regnskabsår: 30/09/2011 - 30/04/2012

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 inklusive ledelsesberetningen for VVS Allan Kristiansen & Sønner - Fliser & Bad ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter min opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. oktober 2011 - 30. april 2012. Endvidere giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for regnskabsåret 2011/12 for opfyldt.

Fravalg af revision

Ledelsen har fravalgt revision for regnskabsåret 2012/13, såfremt betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Forudsætningerne for at bevare muligheden for fravalg af revisionspligt er, at selskabet i to på hinanden følgende regnskabsår ikke har overskredet to af tre nedenstående størrelsesgrænser :

- Omsætning må maksimalt udgøre DKK 8 mio.
- Balancesum må maksimalt udgøre DKK 4 mio.
- Antal ansatte må maksimalt udgøre 12

Endvidere må selskabet maksimalt eje andele på 20% af andre selskaber.

Fravalg af revision skal formelt ske på selskabets ordinære generalforsamling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24. august 2012

VVS Allan Kristiansen & Sønner - Fliser & Bad ApS

Niels Allan Kristiansen
Direktør

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Erklæring om assistance afgivet af revisor

Til ledelsen i VVS Allan Kristiansen & Sønner - Fliser & Bad ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for VVS Allan Kristiansen & Sønner - Fliser & Bad ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. april 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

I overensstemmelse med revisorloven opfylder vi ikke de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Væsentlige afvigelser fra årsregnskabsloven

Vi henviser til anvendt regnskabspraksis, hvor det fremgår, at regnskabet er aflagt med afvigelser i forhold til årsregnskabslovens regler. Der er foretaget skønsmæssig værdiansættelse af varelager.

Hillerød, den 24. august 2012

Stryhn & Harder A/S
Offentligt godkendte revisorer

Thomas Thøger Jensen
Offentligt godkendt revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for VVS Allan Kristiansen & Sønner - Fliser & Bad ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at udarbejde pengestrømsopgørelse efter reglerne for regnskabsklasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver, investeringsejendomme 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.

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.

....

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, tab på debitorer m.v., hvor småanskaffelser defineres som materielle anlægsaktiver med en anskaffelsespris på under DKK 12.300 eller med en levetid på under 3 år.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelse og fradrag under acontoskatteordningen. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Periodisering:

Der foretages periodisering af alle indtægter og omkostninger, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Selskabsskat af årets resultat:

Selskabsskat af årets resultat sammensætter sig af den aktuelle skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, dog således at der i resultatopgørelsen indregnes den del, der kan henføres til årets resultat, mens der direkte på egenkapitalen indregnes den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Betalbar skat på 25% beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat hensættes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat, såsom eksempelvis skattemæssige henlæggelser samt forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver m.v.

....

Balance

Balance

Balancen opstilles i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider :

Indretning af lejede lokaler 5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret, jævnfør beskrivelse heraf under andre eksterne omkostninger.

Ved salg eller udrangering af materielle anlægsaktiver indtægts-/omkostningsføres realiserede fortjenester og tab over resultatopgørelsen under regnskabsposten afskrivninger.

Omsætningsaktiver:

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Dersom nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til nettorealiseringsværdien.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

OBS: I tilknytning til ovenstående regnskabspraksis for varelager skal det oplyses, at måling af varelager tager udgangspunkt i en skønsmæssig opgørelse i stedet for en fysisk varelageroptælling.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender, indregnet under omsætningsaktiver, måles sædvanligvis til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorernes soliditet, og til imødegåelse af forventede tab foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdien, hvor dette skønnes påkrævet.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, som eksempelvis ejerbeviser, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser under kortfristede og langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris. For korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer det normalt til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Herudover reguleres for pengestrømme fra investeringer, som omfatter køb og salg af anlægsaktiver samt for pengestrømme fra finansiering, som omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Endvidere reguleres for det i regnskabsåret betalte udbytte vedrørende foregående år.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet).

Nøgletal

De i ledelsesberetningen anførte begreber og nøgletal er beregnet således:

Dækningsbidrag = Omsætning - Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer -
Personaleomkostninger

Kapacitetsomkostninger = - Andre eksterne omkostninger - Afskrivninger

Finansielle poster = Finansielle indtægter - Finansielle omkostninger

....

Resultatopgørelse 30. sep 2011 - 30. apr 2012

	Note	2011/12 kr.
Nettoomsætning		1.081.385
Eksterne omkostninger		-1.005.513
Bruttoresultat		75.872
Personaleomkostninger	1	-140.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.960
Resultat af ordinær primær drift		-121.088
Øvrige finansielle omkostninger		-10.829
Ordinært resultat før skat		-131.917
Ekstraordinært resultat før skat		-131.917
Årets resultat		-131.917
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-131.917
I alt		-131.917

Balance 30. april 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		680.086
Materielle anlægsaktiver i alt	2	680.086
Anlægsaktiver i alt		680.086
Råvarer og hjælpematerialer		150.000
Varebeholdninger i alt		150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.526
Andre tilgodehavender		24.081
Tilgodehavender i alt		74.607
Likvide beholdninger		95.379
Omsætningsaktiver i alt		319.986
AKTIVER I ALT		1.000.072

Balance 30. april 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Forslag til udbytte		-131.917
Egenkapital i alt	3	-51.917
Gæld til banker		397.289
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	397.289
Gæld til banker		86.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.228
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		276.308
Anden gæld		130.764
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		654.700
Gældsforpligtelser i alt		1.051.989
PASSIVER I ALT		1.000.072

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12
	kr.
Bruttoindkomst eksklusive personalegoder	140.000
	140.000

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg mv.	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	287.046	450.000	737.046
Afgang	0	-0	-0
Kostpris ultimo	287.046	450.000	737.046
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	-11.960	-45.000	-56.960
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-11.960	-45.000	-56.960
Regnskabsmæssig værdi ultimo	275.086	405.000	680.086

3. Egenkapital i alt

	Egenkapital 01.10.2011	Udloddet udbytte	Forslag til resultatdisp.	Egenkapital 30.04.2012
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	0	0	-131.917	-131.917
Egenkapital ultimo	80.000	0	-131.917	-51.917

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt 01.10.2011	Gæld i alt 30.04.2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	0	483.689	86.400	51.689
	0	483.689	86.400	51.689

5. Oplysning om eventualaktiver

Negativ udskudt skat svarende til ca. t.DKK -30 er ikke indtægtsført.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale, hvoraf leasingforpligtelsen pr. 30. april 2012 udgør kr. 102.300 ekskl. Moms.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitutter er der pr. statusdagen deponeret skadesløsbrev/virksomhedspant i selskabets fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill, domænenavne og rettigheder for en nominel værdi af i alt DKK 500.000.

Ingen af selskabets øvrige aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

8. Oplysning om ejerskab

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af selskabskapitalen.

Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS ejer den samlede selskabskapital.

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 13. sep 2012.