



Partner Revision Vest as

*Nørre Nebel Blik og VVS ApS
Blaabjergvej 10
6830 Nørre Nebel*

CVR-nummer: 32 13 93 29

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2011 til 30. september 2012*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/2 2013

Flemming Lyng Petersen

Partner Revision Vest as · Varde

● Kræmmergade 7 ● 6800 Varde ● varde@partnerrevisionvest.dk ● Tlf. 75 22 47 00 ● Fax 75 22 46 13

Partner Revision Vest as er desuden repræsenteret ved kontorer i Esbjerg og Ølgod

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørre Nebel Blik og VVS ApS
Blaabjergvej 10
6830 Nørre Nebel

Telefon: 75 28 81 37
E-mail: mail@nmblik.dk

CVR-nr.: 32 13 93 29
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Lasse Christiansen
Flemming Lynge Petersen

Revisor

Partner Revision Vest Varde as
Kræmmergade 7
6800 Varde

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Nørre Nebel Blik og 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 12. februar 2013

Direktion

Lasse Christiansen

Flemming Lynge Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Nørre Nebel Blik og VVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Nebel Blik og VVS ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er selskabets egenkapital tabt, hvilket i høj grad skyldes årets resultat. For at kunne forsætte driften, er det afgørende for selskabet, at indtjeningen forbedres. Selskabet har ikke haft positiv indtjening i oktober kvartal 2012, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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.

Varde, den 12. februar 2013

PARTNER REVISION VEST as / REGISTREREDE REVISORER

Bertil Holm

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktiviteter er at drive Blikkenslager og VVS forretning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -916.464, hvilket er meget utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.496.685 og en egenkapital på kr. -870.909.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er tabt. Det bedømmes, at egenkapitalen kan genetableres gennem fremtidig indtjening eller kapitalindsud og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 resultat udløser ikke skat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2011/12	2010/11 i t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.185.430	1.743
2 Personaleomkostninger	-1.617.686	-1.400
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-167.152	-135
Nedskrivninger omsætningsaktiver (varelager)	-100.000	0
Andre driftsomkostninger	-83.247	0
DRIFTSRESULTAT	-782.655	208
Finansielle indtægter	2.826	4
Finansielle omkostninger	-122.690	-111
RESULTAT FØR SKAT	-902.519	101
3 Skat af årets resultat	-13.945	-28
ÅRETS RESULTAT	-916.464	73
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-916.464	73
DISPONERET I ALT	-916.464	73

Balance pr. 30. september 2012**Aktiver**

	2012	2011 i t.kr.
Goodwill.....	7.833	13
Immaterielle anlægsaktiver	7.833	13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	336.914	358
Materielle anlægsaktiver	336.914	358
ANLÆGSAKTIVER	344.747	371
Råvarer og hjælpematerialer.....	548.968	666
Varebeholdninger	548.968	666
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	448.293	329
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	149.033	526
Andre tilgodehavender.....	5.644	0
Udskudt skatteaktiv.....	0	14
Tilgodehavender	602.970	869
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.151.938	1.535
AKTIVER	1.496.685	1.906

Balance pr. 30. september 2012**Passiver**

	2012	2011 i t.kr.
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	-995.909	-80
4 EGENKAPITAL	-870.909	45
Kreditinstitutter	253.536	291
Leasingforpligtelser.....	97.054	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	736.287	639
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.086.877	930
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	70.585	96
Kreditinstitutter	246.837	236
Leverandører af varer og tjenesteydelser	483.899	299
Anden gæld	479.396	300
Kortfristede gældsforpligtelser	1.280.717	931
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.367.594	1.861
PASSIVER	1.496.685	1.906
6 Eventualposter		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

2011/12 2010/11
i t.kr.

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er tabt. Det bedømmes, at egenkapitalen kan genetableres gennem fremtidig indtjening eller kapitalindsud og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Personaleomkostninger	1.460.374	1.246
Pensioner	90.050	92
Andre udgifter til social sikring.....	67.262	62
	<u>1.617.686</u>	<u>1.400</u>

3 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	0	28
Nedskrivning skatteaktiv	13.945	0
	<u>13.945</u>	<u>28</u>

4 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-79.445	-916.464	-995.909
	<u>45.555</u>	<u>-916.464</u>	<u>-870.909</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	332.139	294.536	41.000	0
Leasingforpligtelser.....	55.049	126.639	29.585	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	638.354	736.287	0	736.287
	<u>1.025.542</u>	<u>1.157.462</u>	<u>70.585</u>	<u>736.287</u>

Noter

6 Eventualposter

Der er uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel med en skattemæssig værdi på kr. 238.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld til andelskassen er der givet virksomhedspant for kr. 400.000.