

A+ VARME, TEKNIK & VVS ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2013

Torben Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

A+ VARME, TEKNIK & VVS ApS

Slotsgade 11C

4200 Slagelse

Telefonnummer: 20294979

e-mailadresse: zandra@ddz.dk

CVR-nr: 33396279

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

HR Revision v/Jørgen Elsted Madsen

Finnjollevej 9

4040 Jyllinge

CVR-nr: 66372057

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 samt ledelsesberetningen for A+ Varme, Teknik & VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 10. juni 2013

I direktionen:

Torben Jensen

Jyllinge, den 27/06/2013

Direktion

Torben Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder kravene til fravalg af revision, som fravælges fra næste regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i A+ VARME, TEKNIK & VVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A+ VARME, TEKNIK & VVS ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 handlinger 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, dog med henvisning til vores supplerende oplysning.

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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet et ulovligt lån til ledelsen. Ledelsen kan pådrage sig straf herfor. Der henvises til note om nærtstående parter.

Roskilde, 10/06/2013

Jørgen Elsted Madsen
Registreret revisor FSR
HR Revision v/Jørgen Elsted Madsen

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er:

at drive virksomhed ved salg, montering og servicering af alle varmekilder såsom gaskedler, oliekedler, fjernvarme, solvarme/energi, jordvarme, biobrændsel, osv. Alt VVS arbejde ventilation/klimaanlæg, samt energibesparende foranstaltninger, styrende og regulerende tekniske installationer i forbindelse hermed, reparation, servicering, undervisning og vejledning herom samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i årsrapporten på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Den beregnede skat overføres til moderselskabet.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler - herunder leasingaktiver, indregnes - til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper:

Driftsmateriel og inventar: 3 - 5 år

Aktiver med en mindre anskaffelsespris pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. indregnes til kostpris eller til nettorealisationsværdier, såfremt disse er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet til dagsværdi for direkte materialer og lønninger.

Herudover er indregnet acontoavance beregnet ud fra færdiggørelsesgrad.

Gæld til realkreditinstitutter:

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		300.600	141.612
Personaleomkostninger	1	-261.840	-202.621
Resultat af ordinær primær drift		38.760	-63.540
Andre finansielle indtægter		743	141
Øvrige finansielle omkostninger		-275	-5
Ordinært resultat før skat		39.228	
Ekstraordinært resultat før skat		39.228	-63.404
Skat af årets resultat		-8.922	14.815
Årets resultat		30.306	-48.589
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		30.306	-48.589
I alt		30.306	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.657	12.657
Materielle anlægsaktiver i alt		12.657	
Anlægsaktiver i alt		12.657	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.361	10.929
Andre tilgodehavender		640	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		42.018	17.738
Tilgodehavender i alt		128.019	
Likvide beholdninger		64.047	220.427
Omsætningsaktiver i alt		192.066	
AKTIVER I ALT		204.723	261.751

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		-18.283	-48.589
Egenkapital i alt		61.717	
Hensættelse til udskudt skat		3.175	1.266
Hensatte forpligtelser i alt		3.175	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.349	161.909
Skyldig selskabsskat		5.013	
Anden gæld		71.469	67.165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		139.831	
Gældsforpligtelser i alt		139.831	
PASSIVER I ALT		204.723	261.751

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	T.kr.
Løn og gager	276892	182
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9098	21
Refusion	-24150	0
	261840	203

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1 mod 1 sidste år

2. Oplysning om ejerskab

6 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: direktør

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Ulovligt udån til direktør saldo 14/8 2012 kr. +30.827

Ulovligt udlån saldo 31/12 2012 kr. +42.018

Ulovligt udån til direktør ændret 15/8 - 31/8 2012 kr. +11.191

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejer af mere end 5% af selskabskapitalen.

Torben Jensen