



# Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS

CVR-nr. 81 17 66 12

## Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2013

---

Peter Hocke  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. februar 2013

### **Direktion**

Peter Hocke  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Holbæk, den 19. februar 2013

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS Tåstruphøj 50 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 81 17 66 12
	Stiftet: 22. juni 1977
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	36. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Peter Hocke, direktør
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Sjælland
<b>Modervirksomhed</b>	Peter Hocke Holding ApS, Holbæk, CVR-nr. 29 20 53 61

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive en VVS- og blikkenslagervirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 5.515 t.kr. mod 5.523 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.212 t.kr. mod 1.165 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.515.285</b>	<b>5.523</b>
1 Personaleomkostninger	-3.753.145	-3.784
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-144.456	-102
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.617.684</b>	<b>1.637</b>
Andre finansielle indtægter	68.659	7
Andre finansielle omkostninger	-62.070	-84
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.624.273</b>	<b>1.560</b>
3 Skat af årets resultat	-411.882	-395
<b>Årets resultat</b>	<b>1.212.391</b>	<b>1.165</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.100.000	700
Overføres til overført resultat	112.391	465
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.212.391</b>	<b>1.165</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	49.167	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>49.167</u>	<u>0</u>
4 Grunde og bygninger	0	509
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	705.644	337
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>705.644</u>	<u>846</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>754.811</u></b>	<b><u>846</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	499.154	394
Varebeholdninger i alt	<u>499.154</u>	<u>394</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.529.288	1.638
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	424
Andre tilgodehavender	161.758	99
Tilgodehavender i alt	<u>4.691.046</u>	<u>2.161</u>
Likvide beholdninger	946.278	2.321
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.136.478</u></b>	<b><u>4.876</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.891.289</u></b>	<b><u>5.722</u></b>

## Balance 31. december

---

### Passiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	300.000	300
6 Overført resultat	1.311.288	1.199
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.100.000	700
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.711.288</b>	<b>2.199</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	184.900	42
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>184.900</b>	<b>42</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	530
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.534.589	704
Gæld til tilknyttede virksomheder	373.362	327
Selskabsskat	268.900	382
Anden gæld	1.818.250	1.538
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.995.101	3.481
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.995.101</b>	<b>3.481</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.891.289</b>	<b>5.722</b>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

## Noter

---

	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.244.543	3.148
Pensioner	435.680	525
Personalemkostninger i øvrigt	72.922	111
	<b>3.753.145</b>	<b>3.784</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	12
<b>2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på goodwill	833	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.958	141
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	8.665	-39
	<b>144.456</b>	<b>102</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	268.900	382
Årets regulering af udskudt skat	142.982	13
	<b>411.882</b>	<b>395</b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 1. januar 2012	508.665	1.526.398
Tilgang	0	503.480
Afgang	-508.665	-443.770
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<b>0</b>	<b>1.586.108</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	0	1.189.276
Årets af- og nedskrivninger	0	134.958
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-443.770
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>	<b>0</b>	<b>880.464</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b>0</b>	<b>705.644</b>

31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
<u>                    </u>	<u>                    </u>

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2012	300.000	300
	<b>300.000</b>	<b>300</b>

### 6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	1.198.897	734
Årets overførte overskud eller underskud	112.391	465
	<b>1.311.288</b>	<b>1.199</b>

### 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2012	700.000	1.000
Udloddet udbytte	-700.000	-1.000
Udbytte for regnskabsåret	1.100.000	700
	<b>1.100.000</b>	<b>700</b>

## **Noter**

---

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2012

### **9. Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet garantiforpligtelser på udførte/igangværende arbejder pr. 31. december 2012 i alt 558 t.kr.

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 148 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-24 måneder og en samlet restleasingydelse på 277 t.kr.

Derudover er der ingen eventualaktiver eller -forpligtelser pr. 31. december 2012.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



### **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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.