



# Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS

CVR-nr. 81 17 66 12

## Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2014

---

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 2013</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. maj 2014

### **Direktion**

Peter Hocke  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 20. maj 2014

### **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 37. 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 7.211 t.kr. mod 5.516 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.107 t.kr. mod 1.212 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>	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.210.547</b>	<b>5.516</b>
1 Personaleomkostninger	-5.466.879	-3.754
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-243.329	-145
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.500.339</b>	<b>1.617</b>
Andre finansielle indtægter	3.513	68
3 Andre finansielle omkostninger	-41.765	-61
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.462.087</b>	<b>1.624</b>
4 Skat af årets resultat	-355.554	-412
<b>Årets resultat</b>	<b>1.106.533</b>	<b>1.212</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.100.000	1.100
Overføres til overført resultat	6.533	112
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.106.533</b>	<b>1.212</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	39.167	49
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>39.167</u>	<u>49</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	479.195	706
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>479.195</u>	<u>706</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>518.362</u></b>	<b><u>755</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	789.228	499
	Varebeholdninger i alt	<u>789.228</u>	<u>499</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.657.080	4.530
	Andre tilgodehavender	174.910	162
	Tilgodehavender i alt	<u>4.831.990</u>	<u>4.692</u>
	Likvide beholdninger	1.437.331	947
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.058.549</u></b>	<b><u>6.138</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.576.911</u></b>	<b><u>6.893</u></b>

## Balance 31. december

---

### Passiver

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	300.000	300
8 Overført resultat	1.317.821	1.311
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.100.000	1.100
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.717.821</b>	<b>2.711</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	97.154	185
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>97.154</b>	<b>185</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	997.132	82
Leverandører af varer og tjenesteydelser	995.649	1.535
Gæld til tilknyttede virksomheder	520.482	373
Selskabsskat	443.300	269
Anden gæld	1.805.373	1.738
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.761.936	3.997
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.761.936</b>	<b>3.997</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.576.911</b>	<b>6.893</b>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

## Noter

---

	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.758.398	3.245
Pensioner	573.588	436
Personalemkostninger i øvrigt	134.893	73
	<u>5.466.879</u>	<u>3.754</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>12</u>
<b>2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på goodwill	10.000	1
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	249.329	135
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-16.000	9
	<u>243.329</u>	<u>145</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	17.526	9
Andre renteomkostninger	24.239	52
	<u>41.765</u>	<u>61</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	443.300	269
Årets regulering af udskudt skat	-87.746	143
	<u>355.554</u>	<u>412</u>

## Noter

---

### 5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill kr.</u>
Kostpris 1. januar 2013	50.000
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	833
Årets afskrivninger	10.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b>10.833</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>39.167</b>

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
Kostpris 1. januar 2013	1.586.108
Tilgang	22.880
Afgang	-217.009
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>1.391.979</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	880.464
Årets afskrivninger	249.329
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-217.009
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b>912.784</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>479.195</b>

	<u>31/12 2013 kr.</u>	<u>31/12 2012 t.kr.</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	300.000	300
	<b>300.000</b>	<b>300</b>

## Noter

---

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2013	1.311.288	1.199
Årets overførte overskud eller underskud	<u>6.533</u>	<u>112</u>
	<b><u>1.317.821</u></b>	<b><u>1.311</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2013	1.100.000	700
Udloddet udbytte	-1.100.000	-700
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.100.000</u>	<u>1.100</u>
	<b><u>1.100.000</u></b>	<b><u>1.100</u></b>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2013, ud over et indestående på 50 t.kr. til sikkerhed for garantiforpligtigelser.		

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet garantiforpligtelser på udførte/igangværende arbejder pr. 31. december 2013 i alt 454 t.kr.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 212 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6-56 måneder og en samlet restleasingydelse på 422 t.kr.

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

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Peter Hocke Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## **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 og aflægges i danske kroner.

### **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 årsrapporten 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 eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprenorkontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprenorkontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 sambeskattede 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Leasingkontrakter**

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.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gert Jørgensen Holbæk VVS ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.