



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB

Henning Carlsen VVS A/S

Tømmervej 1

4600 Køge

(CVR-nr. 25 99 38 37)

Årsrapport for 2012/13

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2013

Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Henning Carlsen VVS A/S Tømrervej 1 4600 Køge |
| | CVR-nr.: 25 99 38 37 Regnskabsperiode: 1. juli 2012 - 30. juni 2013 |
| Aktivitet | Selskabets hovedaktivitet er at drive VVS-virksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed. |
| Bestyrelse | Svend Aage Dreist Hansen Per Michael Lorentzen Thomas Thyge |
| Direktion | Thomas Thyge |
| Revisor | Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Henning Carlsen VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13. november 2013

Direktion


Thomas Thyge

Bestyrelse


Svend Aage Dreist Hansen


Per Michael Lorentzen


Thomas Thyge

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Til kapitalejerne i Henning Carlsen VVS A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Henning Carlsen VVS A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

5

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 13. november 2013

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Søren Nielsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Henning Carlsen VVS A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

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 brugstider:

3-10 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsevnen 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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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. Kan salgsværdien på et arbejde ikke opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

| <u>Note</u> | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 7.048.424 | 6.085.837 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.226.070 | -5.384.035 |
| Af- og nedskrivninger | -96.672 | -78.040 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -122.586 |
| Driftsresultat | 725.682 | 501.176 |
| Andre finansielle indtægter | 637 | 12.327 |
| Andre finansielle omkostninger | -118.528 | -77.261 |
| Resultat før skat | 607.791 | 436.242 |
| 2 Skat af årets resultat | -169.012 | -57.642 |
| ÅRETS RESULTAT | 438.779 | 378.600 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 438.779 | 0 |
| Overført resultat | 0 | 378.600 |
| Anvendelse i alt | 438.779 | 378.600 |

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 110.474 | 157.701 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 110.474 | 157.701 |
| Andre tilgodehavender | 57.000 | 57.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 57.000 | 57.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 167.474 | 214.701 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 450.000 | 476.472 |
| Varebeholdninger i alt | 450.000 | 476.472 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.582.628 | 4.604.448 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 37.771 | 712.865 |
| Udskudt skatteaktiv | 24.218 | 41.250 |
| Andre tilgodehavender | 23.432 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 252.372 | 315.092 |
| Tilgodehavender i alt | 4.920.421 | 5.673.655 |
| Likvide beholdninger | 259.410 | 26.734 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 5.629.831 | 6.176.861 |
| AKTIVER I ALT | 5.797.305 | 6.391.562 |

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 1.139.598 | 1.139.598 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 438.779 | 0 |
| 3 EGENKAPITAL I ALT | <u>2.078.377</u> | <u>1.639.598</u> |
| Kreditinstitutter m.v. | 729.122 | 901.442 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.129.298 | 2.406.449 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 61.930 | 0 |
| Selskabsskat | 46.827 | 0 |
| Anden gæld | 1.751.751 | 1.444.073 |
| Kortfristet gæld i alt | <u>3.718.928</u> | <u>4.751.964</u> |
| GÆLD I ALT | <u>3.718.928</u> | <u>4.751.964</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>5.797.305</u> | <u>6.391.562</u> |
| 4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Nærtstående parter | | |

| <u>Note</u> | <u>2012/13</u> kr. | <u>2011/12</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeles sig således: | | |
| Gager og lønninger | 5.253.224 | 4.563.557 |
| Pensioner | 638.961 | 562.642 |
| Andre udgifter til social sikring | 333.885 | 257.836 |
| | <u>6.226.070</u> | <u>5.384.035</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 151.980 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 17.032 | 57.642 |
| | <u>169.012</u> | <u>57.642</u> |
| 3 Egenkapital | | |
| Selskabskapital | | |
| Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Selskabskapitalen består af 100 aktier á kr. 5.000. | | |
| Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.139.598 | 760.998 |
| Årets resultat | 438.779 | 378.600 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | -438.779 | 0 |
| | <u>1.139.598</u> | <u>1.139.598</u> |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>438.779</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>2.078.377</u> | <u>1.639.598</u> |

| <u>Note</u> | <u>2012/13</u> kr. | <u>2011/12</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Der er stillet entreprisgarantier gennem Tryg Garanti, som selskabet hæfter for i forbindelse med igangværende entrepriscontrakter. | <u>1.675.024</u> | |
| Leasingforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb: | | |
| Leasingaftaler, forpligtelse | <u>718.164</u> | |
| Huslejeforpligtelse | | |
| Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse | <u>54.000</u> | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder: | | |
| Virksomhedspant | <u>1.500.000</u> | |
| Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: | | |
| Varebeholdninger og igangværende arbejder | <u>450.000</u> | |
| Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser | <u>4.582.628</u> | |
| Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>110.474</u> | |

5 Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Thomas Thyge ApS, Egøjevej 65 , 4600 Køge