

Overlund VVS ApS

CVR-nr. 26 02 80 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2013.

Pauli Overgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Overlund 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.

Viborg, den 29. januar 2013

Direktion

Pauli Overgaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Overlund VVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Overlund 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som følge af den driftsmæssige og finansielle situation. Ledelsen bedømmer, at den budgetterede omsætning og indtjening for 2013 kan realiseres, ligesom ledelsen bedømmer, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for det kommende år. I overensstemmelse hermed aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til, at selskabet kan forbedre indtjeningen. Forbedret indtjening er en betingelse for værdien af det indregnede skatteaktiv på 277 tkr. i balancen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at værdien af tilgodehavende hos modervirksomheden, P.O. Kaptal ApS, på 301 tkr. er afhængig af forbedret indtjening i Overlund VVS ApS, således at beløbet fremadrettet kan nedbringes via udbytteudlodninger fra Overlund VVS ApS til P.O. Kapital ApS.

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.

Viborg, den 29. januar 2013

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Overlund VVS ApS
Friggsvej 7
8800 Viborg

CVR-nr.: 26 02 80 86
Stiftet: 30. april 2001
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Pauli Overgaard Sørensen

Revision

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

P.O. Kapital ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af VVS-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2012, udviser et resultat på 51.435 kr. mod -919.268 kr. i 2011. Balancen udviser en egenkapital på 252.819 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der budgetteres med et positivt resultat for hele 2013.

Der er i overensstemmelse med det udarbejdede budget for 2013 modtaget likviditetstilsagn om en driftskredit hos selskabets bankforbindelse frem til udgangen af 2013 under forudsætning af, at budgettet for 2013 løbende realiseres.

Ledelsen forventer, at realisere det foreliggende budget for 2013 og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2013 og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Overlund 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.

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, vareforbrug 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning 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 entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datter-virksomheder. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, P.O. Kapital ApS.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed 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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationens værdien 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 nettorealisationens værdien, 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.

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.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	1.920.186	1.879.238
2 Personaleomkostninger	-1.782.578	-2.842.993
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	10.822	-203.886
Resultat før finansielle poster	148.430	-1.167.641
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	10.493	7.956
Finansielle omkostninger	-87.488	-64.583
Resultat før skat	71.435	-1.224.268
3 Skat af årets resultat	-20.000	305.000
Årets resultat	51.435	-919.268
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	51.435	0
Disponeret fra overført resultat	0	-919.268
Disponeret i alt	51.435	-919.268

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.928	437.395
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.928</u>	<u>437.395</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>28.928</u>	<u>437.395</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	394.130	299.213
Varebeholdninger i alt	<u>394.130</u>	<u>299.213</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	316.678	339.914
Igangværende arbejder for fremmed regning	49.502	99.886
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	300.622	280.129
5 Udskudt skatteaktiv	277.000	297.000
Andre tilgodehavender	0	16.058
Periodeafgrænsningsposter	57.329	30.200
Tilgodehavender i alt	<u>1.001.131</u>	<u>1.063.187</u>
Likvide beholdninger	<u>18.329</u>	<u>33.326</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.413.590</u>	<u>1.395.726</u>
Aktiver i alt	<u>1.442.518</u>	<u>1.833.121</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	250.000	250.000
6 Overført resultat	2.819	-48.616
Egenkapital i alt	252.819	201.384
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	574.257	420.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.443	581.271
Anden gæld	407.999	630.410
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.189.699	1.631.737
Gældsforpligtelser i alt	1.189.699	1.631.737
Passiver i alt	1.442.518	1.833.121

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

1. Den forventede udvikling

Der budgetteres med et positivt resultat for hele 2013.

Der er i overensstemmelse med det udarbejdede budget for 2013 modtaget likviditetstilsagn om en driftskredit hos selskabets bankforbindelse frem til udgangen af 2013 under forudsætning af, at budgettet for 2013 løbende realiseres.

Ledelsen forventer at realisere det foreliggende budget for 2013 og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2013 og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.525.401	2.413.113
Pensioner	163.669	300.744
Andre omkostninger til social sikring	43.961	57.476
Personaleomkostninger i øvrigt	49.547	71.660
	<u>1.782.578</u>	<u>2.842.993</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>20.000</u>	<u>-305.000</u>
	<u>20.000</u>	<u>-305.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.331.053
Tilgang	34.713
Afgang	<u>-1.331.053</u>
Kostpris ultimo	<u>34.713</u>
Afskrivninger primo	893.658
Årets afskrivninger	64.463
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-952.336</u>
Afskrivninger ultimo	<u>5.785</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>28.928</u>

31/12 2012

31/12 2011

5. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv primo	297.000	-8.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-20.000</u>	<u>305.000</u>
	<u>277.000</u>	<u>297.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat primo	-48.616	870.652
Overført ifølge resultatdisponering	<u>51.435</u>	<u>-919.268</u>
	<u>2.819</u>	<u>-48.616</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 574 tkr., er der afgivet sikkerhed i indestående på likvide bankkonti, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 18 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 574 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29 tkr.
Varebeholdninger	394 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	317 tkr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	50 tkr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier på 92 tkr.

Lejeaftaler

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende biler med en årlig lejeydelse på 172 tkr. Lejeaftalerne kan opsiges med en måneds varsel.