

# **C. K. Totalservice - V. V. S. Servicepartner ApS**

**CVR-nr. 29 83 81 86**

**Årsrapport for 2012/13  
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 11/11 2013

---

Christian Kjersgaard Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	11
Balance pr. 30. juni 2013	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for C. K. Totalservice - V. V. S. Servicepartner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 22. oktober 2013

### **Direktion**

Christian Kjersgaard Johansen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejeren i C. K. Totalservice - V. V. S. Servicepartner ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for C. K. Totalservice - V. V. S. Servicepartner ApS 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 22. oktober 2013

Revisionsfirmaet Aksel Christensen  
Statsautoriseret Revisor

Aksel Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

C. K. Totalservice - V. V. S. Servicepartner ApS  
Klokkestøbervej 1  
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 29 83 81 86  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Christian Kjersgaard Johansen, direktør

### Revision

Revisionsfirmaet Aksel Christensen  
Statsautoriseret Revisor  
Blokken 90  
3460 Birkerød

### Pengeinstitut

Danske Bank

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. november 2013, på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for forretningsområdet VVS og servicepartner inden for bygge og anlæg af mere specifik art og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 95.200, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 27.852.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for C. K. Totalservice - V. V. S. Servicepartner ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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 af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 11.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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, 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>1.329.431</b>	<b>1.142.917</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-640.267	-578.917
Andre eksterne omkostninger		-212.328	-217.066
<b>Bruttoresultat</b>		<b>476.836</b>	<b>346.934</b>
Personaleomkostninger	1	-310.935	-283.761
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>165.901</b>	<b>63.173</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-26.937	-3.547
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>138.964</b>	<b>59.626</b>
Finansielle indtægter	2	223	0
Finansielle omkostninger		-43.987	-25.362
<b>Resultat før skat</b>		<b>95.200</b>	<b>34.264</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>95.200</b>	<b>34.264</b>
Overført overskud		95.200	34.264
		<b>95.200</b>	<b>34.264</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>169.334</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>169.334</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>169.334</u></b>	<b><u>0</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>177.778</u>	<u>166.023</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>177.778</u></b>	<b><u>166.023</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.645	74.190
Andre tilgodehavender		<u>9.947</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>125.592</u></b>	<b><u>74.190</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>40.182</u></b>	<b><u>1.055</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>343.552</u></b>	<b><u>241.268</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>512.886</u></b>	<b><u>241.268</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2013

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-152.852</u>	<u>-248.051</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>-27.852</u></b>	<b><u>-123.051</u></b>
Kreditinstitutter		<u>150.528</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b><u>150.528</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kreditinstitutter	5	259.776	234.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.196	117.986
Anden gæld		<u>7.238</u>	<u>11.619</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>390.210</u></b>	<b><u>364.319</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>540.738</u></b>	<b><u>364.319</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>512.886</u></b>	<b><u>241.268</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	300.000	240.000
Andre omkostninger til social sikring	2.884	3.022
Andre personaleomkostninger	8.051	40.739
	<u>310.935</u>	<u>283.761</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>223</u>	<u>0</u>
	<u>223</u>	<u>0</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012		0
Tilgang i årets løb		<u>188.357</u>
Kostpris 30. juni 2013		<u>188.357</u>
Opskrivninger 1. juli 2012		<u>0</u>
		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012		0
Årets afskrivninger		<u>19.023</u>
		<u>19.023</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>		<u><b>169.334</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	-248.052	-123.052
Årets resultat	0	95.200	95.200
<b>Egenkapital 30. juni 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>-152.852</b>	<b>-27.852</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

#### Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	150.528	0
Langfristet del	150.528	0
Inden for et år	48.000	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	211.776	234.714
Kortfristet del	259.776	234.714
	<b>410.304</b>	<b>234.714</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den bogførte værdi udgør pr. 30/6 2013 t. kr. 169.334