

Autoriseret VVS-installatør Jan Carlsen ApS

CVR-nr. 30 71 27 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2014.

Jan Christian Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Autoriseret VVS-installatør Jan Carlsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 22. maj 2014

Direktion

Jan Christian Carlsen

Stig Frisk Carlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Autoriseret VVS-installatør Jan Carlsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Autoriseret VVS-installatør Jan Carlsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til begge hovedaktionærer i årets løb. Det ene lån er tilbagebetalt i regnskabsåret.

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.

København, den 22. maj 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif G. Rasmussen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autoriseret VVS-installatør Jan Carlsen ApS Jægersborgvej 7a 2800 Kgs. Lyngby
	Telefon: 45880236 Telefax: 45880230
	CVR-nr.: 30 71 27 49 Stiftet: 26. juni 2007 Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Christian Carlsen Stig Frisk Carlsen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Dirch Passers Alle 76, 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	Jan Carlsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS-virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.447.170 kr. mod 1.836.718 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 255.482 kr. mod 10.428 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoriseret VVS-installatør Jan Carlsen 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.

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 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 med tilknyttede virksomheder.

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 Autoriseret VVS-installatør Jan Carlsen ApS forholdsmæssigt 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	2.447.170	1.836.718
1 Personaleomkostninger	-1.992.514	-1.707.209
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-96.933	-102.648
Driftsresultat	357.723	26.861
Andre finansielle indtægter	4.261	5.669
Øvrige finansielle omkostninger	-132	-2
Resultat før skat	361.852	32.528
2 Skat af årets resultat	-106.370	-22.100
Årets resultat	255.482	10.428
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overføres til overført resultat	5.482	10.428
Disponeret i alt	255.482	10.428

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>112.306</u>	<u>209.239</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>112.306</u>	<u>209.239</u>
	Deposita	<u>19.437</u>	<u>19.437</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.437</u>	<u>19.437</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>131.743</u>	<u>228.676</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	486.115	373.366
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	66.982
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	12.079	5.000
	Udskudte skatteaktiver	18.855	38.375
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>31.797</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>517.049</u>	<u>515.520</u>
	Likvide beholdninger	<u>811.424</u>	<u>402.481</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.328.473</u>	<u>918.001</u>
	Aktiver i alt	<u>1.460.216</u>	<u>1.146.677</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overkurs ved emission	156.838	156.838
7	Overført resultat	458.318	452.836
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	0
	Egenkapital i alt	<u>990.156</u>	<u>734.674</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.733	223.229
	Gæld til tilknyttede virksomheder	37.140	0
	Anden gæld	307.187	188.774
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>470.060</u>	<u>412.003</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>470.060</u>	<u>412.003</u>
	Passiver i alt	<u>1.460.216</u>	<u>1.146.677</u>
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.756.182	1.516.077
Pensioner	166.015	111.277
Andre omkostninger til social sikring	46.282	23.070
Personaleomkostninger i øvrigt	24.035	56.785
	<u>1.992.514</u>	<u>1.707.209</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	86.850	0
Årets regulering af udskudt skat	19.520	22.100
	<u>106.370</u>	<u>22.100</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013		<u>736.080</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>736.080</u>
Afskrivninger 1. januar 2013		526.841
Årets afskrivninger		<u>96.933</u>
Afskrivninger 31. december 2013		<u>623.774</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>112.306</u>
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret
Direktion	10,2	33.082
		Tilgodehaven- de i alt 31. december 2013
		0
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2013	156.838	156.838
	<u>156.838</u>	<u>156.838</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	452.836	442.408
Årets overførte overskud eller underskud	5.482	10.428
	<u>458.318</u>	<u>452.836</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	0
	<u>250.000</u>	<u>0</u>
9. Eventualposter		
Operationel leasing		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 37 t.kr. excl. moms. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 57 måneder og en samlet restleasingydelse på 249 t.kr. excl. moms.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Carlsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		
10. Nærtstående parter		
Transaktioner		
Selskabet har i strid med selskabsloven ydet et lån på kr. 12.079 til andre anpartshavere end moderselskabet.		