

**Tistrup VVS & Blik A/S**

**CVR-nr. 25475240**

**Nørrevang 9**

**6862 Tistrup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Claus Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tistrup VVS & Blik A/S  
Nørrevang 9  
6862 Tistrup

CVR-nr.: 25475240  
Hjemsted: Tistrup  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Claus Hansen  
Jens Peter Clausen  
Ole Sten Andresen

### **Direktion**

Claus Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tistrup VVS & Blik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 30.05.2016

### Direktion

Claus Hansen

### Bestyrelse

Claus Hansen

Jens Peter Clausen

Ole Sten Andresen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tistrup VVS & Blik A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tistrup VVS & Blik A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til hovedaktionæren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 30.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive VVS- og blikkenslagervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat for året blev et underskud på 183 t.kr., mod et underskud i 2014 på 16 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventes likvideret i 2016 ved solvent likvidation.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>583.672</b>	<b>886.308</b>
Personaleomkostninger	1	(616.781)	(737.259)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(129.978)</u>	<u>(122.782)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(163.087)</b>	<b>26.267</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(45.089)</u>	<u>(44.526)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(208.176)</b>	<b>(18.259)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>24.697</u>	<u>2.592</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(183.479)</u></b>	<b><u>(15.667)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(183.479)</u>	<u>(15.667)</u>
		<b><u>(183.479)</u></b>	<b><u>(15.667)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		988.717	975.835
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.217	294.292
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>1.212.934</u></b>	<b><u>1.270.127</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.212.934</u></b>	<b><u>1.270.127</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		80.850	132.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>80.850</u></b>	<b><u>132.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		349.954	416.296
Igangværende arbejder for fremmed regning		262.300	329.600
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	49.619	0
Periodeafgrænsningsposter		15.188	14.227
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>677.061</u></b>	<b><u>760.123</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>757.911</u></b>	<b><u>892.123</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>1.970.845</u></u></b>	<b><u><u>2.162.250</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(108.243)	75.236
<b>Egenkapital</b>		<b><u>391.757</u></b>	<b><u>575.236</u></b>
Udskudt skat		0	24.697
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>24.697</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		692.944	738.404
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>692.944</u></b>	<b><u>738.404</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	45.721	45.000
Bankgæld		633.083	322.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.956	210.945
Skyldig selskabsskat		2.694	2.548
Anden gæld	9	145.690	243.067
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>886.144</u></b>	<b><u>823.913</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.579.088</u></b>	<b><u>1.562.317</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.970.845</u></b>	<b><u>2.162.250</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	75.236	575.236
Årets resultat	0	(183.479)	(183.479)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(108.243)</b>	<b>391.757</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	513.878	611.784
Pensioner	70.692	85.560
Andre omkostninger til social sikring	18.488	11.711
Andre personaleomkostninger	13.723	28.204
	<b>616.781</b>	<b>737.259</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	129.978	122.782
	<b>129.978</b>	<b>122.782</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	44.943	44.526
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	146	0
	<b>45.089</b>	<b>44.526</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	2.548
Ændring af udskudt skat	(24.697)	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(5.140)
	<b>(24.697)</b>	<b>(2.592)</b>



## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.278.807	1.149.781
Tilgange	59.285	13.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.338.092</u></b>	<b><u>1.163.281</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(302.972)	(855.489)
Årets afskrivninger	(46.403)	(83.575)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(349.375)</u></b>	<b><u>(939.064)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>988.717</u></b>	<b><u>224.217</u></b>
	<u>Udestående gæld kr.</u>	<u>Rentefod %</u>
<b>6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Direktion	49.619	10,05
	<b><u>49.619</u></b>	

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse består af tilgodehavender hos virksomhedsdeltager. Tilgodehavende renteberegnes med den officielle rentesats for ulovligt aktionærlån på 10,2% i perioden 01.01.2015 – 30.06.2015 og 10,05% i perioden 01.07.2015 – 31.12.2015, og indfries i 2016.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Ordinær aktie	1	500.000,00	500.000
	<b><u>1</u></b>		<b><u>500.000</u></b>
	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
Gæld til realkreditinstitutter	45.000	45.721	692.944
	<b><u>45.000</u></b>	<b><u>45.721</u></b>	<b><u>692.944</u></b>
			<b><u>521.164</u></b>

## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>9. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	98.465	147.059
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	17.225	39.299
Andre skyldige omkostninger	30.000	56.709
	<u><b>145.690</b></u>	<u><b>243.067</b></u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 100 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 988.717 kr.

Selskabet har arbejdsgarantier for 40.263 kr. i Sydbank.