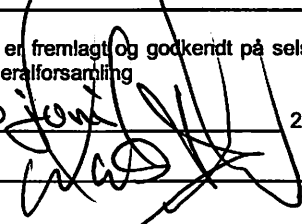


C-TV Tekniske Artikler A/S

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 20 juni 20 16
dirigent 

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for C-TV Tekniske Artikler A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Aalborg, den 20. juni 2016

Direktion:

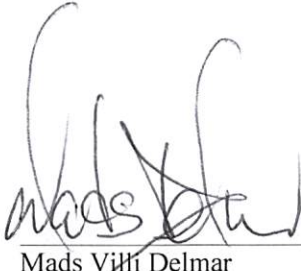


Mads Villi Delmar


Bestyrelse:



Peter Jølck
formand



Mads Villi Delmar



Charlotte Delmar



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i C-TV Tekniske Artikler A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C-TV Tekniske Artikler A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet 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 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 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores påtegning henleder vi opmærksomheden på, at der som omtalt i ledelsesberetningen og note 1 til årsregnskabet pågår forhandling mellem moderselskabet og dets långivere om vilkår for låneaftaler for moderselskabets finansiering. For den væsentligste del af gælden er der opnået aftaler om nye afdragsvilkår, og ledelsen har på baggrund heraf og den forventede resultat- og likviditetsudvikling vurderet at der ikke er væsentlig usikkerhed om going concern, hvorfor årsregnskabet aflægges under denne forudsætning.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er afgivet sikkerhedsstillelse for andel af moderselskabets gældsforpligtelser, hvilket er i konflikt med selskabslovens forbud mod selvfinansiering, hvorved ledelsen kan ifalde erstatningsansvar. På tidspunkt for regnskabsaflæggelsen har ledelsen taget initiativ til at få afviklet sikkerhedsstillelserne.

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.

Aarhus, den 20. juni 2016

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Benny Lyng Sørensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

C-TV Tekniske Artikler A/S
Porsvej 9
9000 Aalborg

Telefon: 20 60 30 18
E-mail: kontakt@c-tv.dk
CVR-nr.: 26 63 67 01
Stiftet: 3. juni 2002
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Peter Jølek (formand)
Mads Villi Delmar
Charlotte Delmar

Direktion

Mads Villi Delmar

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredskifte Allé 13
8210 Aarhus V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 20. juni 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive engros-handel med udstyr til kloakbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 473 tkr. mod et resultat i 2014 på i alt 392 tkr. Selskabets balancesum er pr. 31. december 2015 på 4.285 tkr., hvoraf egenkapitalen udgør 1.422 tkr.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Virksomheden forventer en væsentlig forbedring i udvikling af resultatet og likviditet for 2016 på baggrund af realiseret aktivitet for første kvartal for 2016.

Kapitalforhold

For omtale af forhold med betydning for selskabets stilling under going concern henvises der til note 1. Ledelsen vurderer det retvisende på baggrund heraf samt den forventede resultat- og likviditetsudvikling valgt at aflægge årsregnskabet efter going concern.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt ville kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C-TV Tekniske Artikler A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstal er tilpasset i et mindre omfang i form af præsentation af forslag til udloddet udbytte og tilgodehavende tilknyttede selskaber.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har ledelsen valgt at foretage sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger i posten "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmidler og inventar	5-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing, herunder almindelige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser mv.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som, blandt andet omfatter tilgodehavender fra salg og tilgodehavende fra tilknyttet virksomheder, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2015	2014
Bruttoresultat		3.338.346	3.333.435
Personaleomkostninger	2	-2.456.496	-2.666.806
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-76.000	-68.454
Resultat af primær drift		805.850	598.175
Finansielle indtægter		2.173	16
Finansielle omkostninger		-166.033	-39.537
Resultat før skat		641.990	558.654
Skat af årets resultat	3	-168.925	-167.009
Årets resultat		<u>473.065</u>	<u>391.645</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>473.065</u>	<u>391.645</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2015	2014
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		30.517	38.740
Driftsmateriel og inventar		118.075	185.851
		<u>148.592</u>	<u>224.591</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>148.592</u>	<u>224.591</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		2.074.352	1.575.917
		<u>2.074.352</u>	<u>1.575.917</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		836.208	1.737.438
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		859.466	1.492.349
		<u>1.695.674</u>	<u>3.229.787</u>
Likvide beholdninger		<u>366.072</u>	<u>1.291</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.136.098</u>	<u>4.806.995</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.284.690</u></u>	<u><u>5.031.586</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2015	2014
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		921.616	448.551
Egenkapital i alt		<u>1.421.616</u>	<u>948.551</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		0	9.075
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>9.075</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		15.646	470.727
Modtagne forudbetalinger fra kunder		200.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.544.237	1.392.183
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	76.640
Anden gæld		925.191	1.959.860
Skyldigt sambeskatningsbidrag		178.000	174.550
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.863.074</u>	<u>4.073.960</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.284.690</u>	<u>5.031.586</u>
Kapitalforhold	1		
Sikkerhedsstillelser og eventualposter mv.	5		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Kapitalforhold

På tidspunktet for regnskabsafleggelse pågår dialog med moderselskabets långivere om vilkår for låneaftaler. For den væsentligste del af gælden, er der opnået aftaler om nye afdragsvilkår for låneaftaler. I den forbindelse pågår dialog om afvikling af dele af sikkerhedsstillelserne afgivet for andel af moderselskabets gældsforpligtelser for ikke at være i konflikt med selskabslovens regler herom.

kr.	2015	2014	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.401.364	2.620.704	
Andre omkostninger til social sikring	55.132	46.102	
	<u>2.456.496</u>	<u>2.666.806</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets sambeskatningsbidrag	178.000	174.550	
Årets regulering af udskudt skat	-9.075	-7.541	
	<u>168.925</u>	<u>167.009</u>	
4 Egenkapital			
	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2015	500.000	448.551	948.551
Årets resultat	0	473.065	473.065
Saldo 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>921.616</u>	<u>1.421.616</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Sikkerhedsstillelser og eventualposter mv.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Penthien ApS' gæld til Nordjyske Bank A/S, er der afgivet virksomhedspant for i alt 4.500 tkr.

Virksomhed har afgivet selvskyldnerkaution over for Penthien ApS og C-BP Business Partners A/S' gæld til Nordjyske Bank A/S. Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution for Penthien ApS' gæld til C-TV Holding ApS.

Kontraktlige forpligtelser

Virksomheden har indgået leje- og leasingaftaler, der forpligter selskabet til at betale 639 tkr., hvoraf 210 tkr. forfalder inden for et år. Leje- og leasingaftalerne har udløb inden for 5 år efter balancedagen.

Eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med C-TV Tekniske Artikler A/S og C-BP Business Partners A/S. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.