

## **Årsrapport for 2015**

13. regnskabsår

### **Værktøjscentret ApS**

Lykkegårdsvej 1  
4000 Roskilde

CVR-nr. 27 43 81 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Thomas Præstensgaard

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Værktøjscentret ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. maj 2016.

## Direktion

Thomas Præstensgaard

## Bestyrelse

Thomas Præstensgaard

Peter Præstensgaard

Jesper Præstensgaard

Erling Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Værktøjscentret ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Værktøjscentret ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 17. maj 2016

Steen Fugmann Godkendt Revisionsanpartsselskab

Steen Fugmann  
Registreret Revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Værktøjscentret ApS  
Lykkegårdsvej 1  
4000 Roskilde

Telefon:  
E-mail: tp@vtcaps.dk

CVR-nr.: 27 43 81 05  
Stiftet:  
Hjemstedskommune: Roskilde  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse** Thomas Præstengaard  
Peter Præstengaard  
Jesper Præstengaard  
Erling Christensen

**Direktion** Thomas Præstengaard

**Revisor** Steen Fugmann  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Korskildeeng 4, 1.th.  
2670 Greve

**Pengeinstitut** Danske Bank

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter handel og aktiviteter i tilknytning hertil.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes en positiv indtjening for året 2015.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Værktøjscentret ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 omsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens salg.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	5 år	0 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 kr.
Indretning lejede lokaler	5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer udgør anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## **Leasingforpligtelser**

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til restgæld.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.504.411</b>	<b>2.764</b>
Personaleomkostninger	1	2.503.100	2.431
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		219.600	220
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		14.379	0
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-232.668</b>	<b>113</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter		2.663	4
Andre finansielle omkostninger		56.888	50
<b>Resultat før skat</b>		<b>-286.893</b>	<b>67</b>
Skat af årets resultat		51.282	40
<b>Årets resultat</b>		<b>-338.175</b>	<b>27</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		692.572	665
Årets resultat		-338.175	27
<b>Til disposition</b>		<b>354.397</b>	<b>693</b>
Overført til næste år		354.397	693
<b>Disponeret i alt</b>		<b>354.397</b>	<b>693</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	2	84.320	118
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>176.369</u>	<u>362</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>260.689</u></b>	<b><u>480</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>260.689</u></b>	<b><u>480</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.531.581</u>	<u>1.789</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>1.531.581</u></b>	<b><u>1.789</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.816.853	1.601
Andre tilgodehavender		50.000	0
Udskudt skatteaktiv		<u>288.899</u>	<u>300</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>2.155.752</u></b>	<b><u>1.901</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>88</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.687.420</u></b>	<b><u>3.690</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.948.109</u></b>	<b><u>4.171</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		1.012.500	1.013
Overført resultat		301.109	693
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b>1.313.609</b>	<b>1.705</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Andre hensatte forpligtelser		0	17
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>17</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		57.366	87
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>57.366</b>	<b>87</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.314.893	1.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		746.996	618
Gæld til tilknyttede virksomheder		-20.000	-12
Selskabsskat		-50.000	-50
Anden gæld		585.246	608
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.577.135</b>	<b>2.362</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.634.501</b>	<b>2.449</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.948.109</b>	<b>4.171</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		

# Noter til årsrapporten

1	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> tkr.
	Pensionsforpligtelse	209.430	202
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.218.720	2.167
	Andre udgifter til social sikring	74.949	62
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.503.100</b>	<b>2.431</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 6.

2	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> tkr.
	Anskaffelsessum, primo	168.644	169
	Af-/nedskrivninger, primo	-50.594	-17
	Årets af-/nedskrivninger	-33.730	-34
	<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>84.320</b>	<b>118</b>

3	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> tkr.
	Anskaffelsessum, primo	1.616.475	1.616
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.254.236	-1.068
	Årets af-/nedskrivninger	-185.870	-186
	Testing How		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>176.369</b>	<b>362</b>

4	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	1.012.500	692.572	1.705.072
	Årets resultat	0	-391.463	-391.463
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.012.500</b>	<b>301.109</b>	<b>1.313.609</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 2.025 aktier á DKK 500

## 5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.500.000 med virksomhedspant for gæld kr. 1.314.893.

### 6 Kontraktlige forpligtelser

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for kr. 223.143.