

Tebstrup VVS og Blik ApS

**Horsensvej 118
8660 Skanderborg**

CVR-nr. 27 63 09 52

Årsrapport for 2015/16

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 22/09 2016

Peter Horslund Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Hoved- og nøgletal | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | 11 |
| Balance 30. juni 2016 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter til årsrapporten | 15 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tebstrup VVS og Blik ApS
Horsensvej 118
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 27 63 09 52
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 8. marts 2004
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Martin Horslund Eriksen, direktør
Peter Horslund Eriksen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Adelgade 119
8660 Skanderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tebstrup VVS og Blik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 7. september 2016

Direktion

Martin Horslund Eriksen
direktør

Peter Horslund Eriksen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tebstrup VVS og Blik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tebstrup VVS og Blik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 7. september 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 867 | 885 | 863 | 735 | 660 |
| Resultat af finansielle poster | (45) | (34) | (47) | (30) | (22) |
| Årets resultat | 24 | 17 | (22) | 69 | (138) |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 1.135 | 1.101 | 1.027 | 834 | 837 |
| Egenkapital | 167 | 143 | 118 | 139 | 264 |
| Nøgletal | | | | | |
| Soliditetsgrad | 14,7 % | 13,0 % | 11,5 % | 16,7 % | 31,5 % |
| Forrentning af egenkapital | 15,5 % | 13,0 % | (17,1)% | 34,2 % | (41,4)% |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, service og produktion inden for smede og VVS-branchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 23.572, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 166.920.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tebstrup VVS og Blik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af højere regnskabsklasser.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 16 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

Forrentning af egenkapital $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 866.733 | 885 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(721.417)</u> | <u>(795)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 145.316 | 90 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>(69.545)</u> | <u>(33)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 75.771 | 57 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(44.781)</u> | <u>(34)</u> |
| Resultat før skat | | 30.990 | 23 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(7.418)</u> | <u>(6)</u> |
| Årets resultat | | <u>23.572</u> | <u>17</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>23.572</u> | <u>17</u> |
| | | <u>23.572</u> | <u>17</u> |

Balance 30. juni 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|---|-------------|--------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 235.833 | 140 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>235.833</u> | <u>140</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>235.833</u> | <u>140</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 160.550 | 66 |
| Varebeholdninger | | <u>160.550</u> | <u>66</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 374.099 | 502 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 4 | 338.645 | 373 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.987 | 20 |
| Tilgodehavender | | <u>738.731</u> | <u>895</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>899.281</u> | <u>961</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.135.114</u> | <u>1.101</u> |

Balance 30. juni 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 41.920 | 18 |
| Egenkapital | 5 | <u>166.920</u> | <u>143</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 6 | 13.549 | 6 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>13.549</u> | <u>6</u> |
| Leasingforpligtelser | | 109.597 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>109.597</u> | <u>0</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 79.543 | 92 |
| Kreditinstitutter | | 266.035 | 520 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 268.805 | 221 |
| Anden gæld | | 230.665 | 119 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>845.048</u> | <u>952</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>954.645</u> | <u>952</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.135.114</u> | <u>1.101</u> |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2015 | 125.000 | 18.348 | 143.348 |
| Årets resultat | 0 | 23.572 | 23.572 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | 125.000 | 41.920 | 166.920 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------------|---|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 611.325 | 691 |
| Pensioner | 85.560 | 83 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.813 | 16 |
| Andre personaleomkostninger | <u>12.719</u> | <u>5</u> |
| | <u>721.417</u> | <u>795</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | <u>7.418</u> | <u>6</u> |
| | <u>7.418</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. juli 2015 | | 428.259 |
| Tilgang i årets løb | | 189.995 |
| Afgang i årets løb | | <u>(229.500)</u> |
| Kostpris 30. juni 2016 | | <u>388.754</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015 | | 287.876 |
| Årets afskrivninger | | 56.295 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | | <u>(191.250)</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2016 | | <u>152.921</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | | <u>235.833</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | | <u>219.171</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | 496.268 | 713 |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret | <u>(157.623)</u> | <u>(340)</u> |
| | <u>338.645</u> | <u>373</u> |

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 2 anparter à nominelt kr. 62.500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hensættelse til udskudt skat

| | | |
|---|----------------------|-----------------|
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2015 | <u>13.549</u> | <u>6</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2016 | <u>13.549</u> | <u>6</u> |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> | <u>Gæld</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| | <u>1. juli 2015</u> | <u>30. juni 2016</u> | <u>næste år</u> | <u>efter 5 år</u> |
| Leasingforpligtelser | <u>91.876</u> | <u>189.140</u> | <u>79.543</u> | <u>0</u> |
| | <u>91.876</u> | <u>189.140</u> | <u>79.543</u> | <u>0</u> |

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet i balancen.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 266.035, er der ydet virksomhedspant op til kr. 500.000.