

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

Tronier Vand & Varme ApS

Kong Hans Alle 88
2860 Søborg

CVR nr. 27905226

Indsender:

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Literbuen 9, 1. sal
2740 Skovlunde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. juni 2017

Dirigent

Michael Tronier

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tronier Vand & Varme ApS
Kong Hans Alle 88
2860 Søborg

CVR-nr.: 27905226
Stiftelsesdato: 7. juni 2004
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Binavne

Boutique Molly Lou ApS

Direktion

Michael Tronier

Revisor

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Registrerede revisorer FSR
Literbuen 9. 1. sal
2740 Skovlunde

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. juni 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Tronier Vand & Varme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 2. juni 2017

Direktion:

Michael Tronier

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tronier Vand & Varme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tronier Vand & Varme ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Skovlunde, den 2. juni 2017

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er Vand, Varme og Sanitet, samt salg af tøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016 et overskud før skat på kr. 57.563.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Vi forventer en stigning i omsætningen for 2017 med samme indtjeningsniveau som i 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	842.722	831.921
1. Personaleomkostninger	-609.563	-540.129
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-980	-9.998
Andre driftsomkostninger	-57.694	-39.368
Resultat før finansielle poster	174.485	242.426
Andre finansielle indtægter	2.005	3.903
Andre finansielle omkostninger	-118.927	-133.629
Ordinært resultat før skat	57.563	112.700
Skat af årets resultat	-19.610	-15.416
ÅRETS RESULTAT	37.953	97.284
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	37.953	97.284
Disponeret i alt	37.953	97.284

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.878.278	1.878.278
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	980
Materielle anlægsaktiver i alt	1.878.278	1.879.258
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	92.300	74.300
Finansielle anlægsaktiver i alt	92.300	74.300
Anlægsaktiver i alt	1.970.578	1.953.558
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	281.359	217.880
Varebeholdninger i alt	281.359	217.880
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.380	120.588
Andre tilgodehavender	0	6.208
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	35.240
Periodeafgrænsningsposter	21.678	18.741
Tilgodehavender i alt	152.058	180.777
Likvide beholdninger	0	2.574
Likvide beholdninger i alt	0	2.574
Omsætningsaktiver i alt	433.417	401.231
AKTIVER I ALT	2.403.995	2.354.789

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	1.702
Overført overskud eller underskud	106.136	66.481
Egenkapital i alt	<u>231.136</u>	<u>193.183</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	996.533	1.070.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>996.533</u>	<u>1.070.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	512.811	411.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser	248.395	374.189
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	415.120	305.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.176.326</u>	<u>1.091.206</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.172.859</u>	<u>2.161.606</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.403.995</u>	<u>2.354.789</u>
5. Eventualforpligtelser		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tronier Vand & Varme ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommenes forventede driftsafkast før renter og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommenes beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommenes anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %
Skønnet restværdi revurderets årligt.		

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1

	2016	2015
Lønninger	553.088	472.732
Pensioner	32.620	45.668
Andre omkostninger til social sikring	23.855	21.729
	<u>609.563</u>	<u>540.129</u>

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er i årets løb indfriet. Lånet forrentes efter gældende regler.

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	125.000	1.702	66.480	193.182
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	37.954	37.954
Overført til frie reserver	0	-1.702	1.702	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>106.136</u>	<u>231.136</u>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

	2016	2015
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	670.000	782.590

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 33 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr.92.862.

Selskabet har indgået lejemål vedrørende lokaler i Søborg, den årlige leje udgår kr. 147.600 aftalen er ikke tidsbestemt, men kan tidligst opsiges 30. april 2020, af begge parter med 6. måneders varsel.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.