

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

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. maj 2016

Dirigent

Michael Tronier

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| | |
|--|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar-31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tronier Vand & Varme ApS
Kong Hans Alle 88
2860 Søborg

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

Direktion

Michael Tronier

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er Vand, Varme og Sanitet, samt salg af dametøj.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 2015 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 2. maj 2016

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 2015 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 Ethiske 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. maj 2016

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tronier Vand & Varme ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er erhvervet med henblik på udlejning og videresalg, med gevinst for øje, hvorved grunde og bygninger betragtes som investeringsejendom. I henhold til årsregnskabslovens §38 kan investeringsejendomme indregnes til skønnet dagsværdi. Selskabet har valgt at følge dette og direktionen vurderer årligt, om der er behov for værdiændringer baseret på ejendommens stand og beliggenhed, afkastkrav og markedsudvikling.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Driftsmateriel og inventar afskrives over 5 år.

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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 23,5%.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 831.921 | 639.834 |
| 1. Personaleomkostninger | -540.129 | -497.893 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -9.998 | -11.518 |
| Andre driftsomkostninger | -39.368 | -43.272 |
| Resultat før finansielle poster | 242.426 | 87.151 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | 3.705 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 198 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -133.629 | -127.052 |
| Ordinært resultat før skat | 112.700 | -39.901 |
| Skat af årets resultat | -15.416 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 97.284 | -39.901 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 97.284 | -39.901 |
| Disponeret i alt | 97.284 | -39.901 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 1.878.278 | 1.878.278 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 980 | 10.978 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.879.258 | 1.889.256 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 74.300 | 41.251 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 74.300 | 41.251 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.953.558 | 1.930.507 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 217.880 | 210.635 |
| Varebeholdninger i alt | 217.880 | 210.635 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 120.588 | 446.270 |
| Andre tilgodehavender | 6.208 | 23.000 |
| 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 35.240 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 18.741 | 2.963 |
| Tilgodehavender i alt | 180.777 | 472.233 |
| Likvide beholdninger | 2.574 | 25.019 |
| Likvide beholdninger i alt | 2.574 | 25.019 |
| Omsætningsaktiver i alt | 401.231 | 707.887 |
| AKTIVER I ALT | 2.354.789 | 2.638.394 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 3. EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 126.702 | 126.702 |
| Overført resultat | 66.481 | -30.804 |
| Egenkapital i alt | 193.183 | 95.898 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.070.400 | 1.143.720 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.070.400 | 1.143.720 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 71.406 | 66.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 339.850 | 479.510 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 374.189 | 594.216 |
| Anden gæld | 305.761 | 259.050 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.091.206 | 1.398.776 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.161.606 | 2.542.496 |
| PASSIVER I ALT | 2.354.789 | 2.638.394 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6. Eventualposter | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 472.732 | 468.920 |
| Pensioner | 45.668 | 6.524 |
| Omkostninger til social sikring | 21.729 | 22.449 |
| | <u>540.129</u> | <u>497.893</u> |

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er i årets løb nedbragt med kr. 0. Beløbet forrentes efter gældende regler.

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|--|----------------------|----------------------|----------|----------------|
| 3. EGENKAPITAL | | | | |
| Saldo, primo | 125.000 | -30.804 | 0 | 94.196 |
| Overkurs ved emission | 1.702 | 0 | 0 | 1.702 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 97.285 | 0 | 97.285 |
| Bogført værdi, ultimo | <u>126.702</u> | <u>66.481</u> | <u>0</u> | <u>193.183</u> |

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

| | 2015 | 2014 |
|--|---------|---------|
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 782.590 | 937.200 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 45 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr.126.630.

Selskabets årlige lokaleudgifter udgør kr. 147.600, aftalen er ikke tidsbegrænset, 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.