



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Thorsen & Petersen VVS A/S

Tjærebyvej 61
4000 Roskilde

CVR nr.: 34 60 57 77

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/5 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorsen & Petersen VVS A/S Tjærebyvej 61 4000 Roskilde
	Telefon: 46 36 25 32 Hjemmeside: www.tp-vvs.dk E-mail: info@tp-vvs.dk
	CVR nr.: 34 60 57 77 Stiftet: 29. juni 2012 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Lars Petersen Kurt Thorsen
Bestyrelse	Lars Petersen Kurt Thorsen Betina Smærup Tine Brenholdt Jakobsen Karen Wung-Sung
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR nr. 35 98 93 15 Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Thorsen & Petersen VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. februar 2016

I direktionen:

Lars Petersen

Kurt Thorsen

I bestyrelsen:

Lars Petersen

Kurt Thorsen

Betina Smærup

Tine Brenholdt Jakobsen

Karen Wung-Sung

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thorsen & Petersen VVS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsen & Petersen VVS A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 vurdering 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor 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 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 9. februar 2016

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 35 98 93 15



Lars Bo

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive traditionel smede- og VVS virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikkefakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

		Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

		Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 - 10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Kapitalandel i associeret virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den associerede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den associerede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden, eller dagspris, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	5.833.444	3.961
1 Personaleomkostninger	<u>-3.830.949</u>	<u>-3.413</u>
Resultat før afskrivninger	2.002.495	548
2 Afskrivninger	-481.907	-492
Andre driftsudgifter	<u>0</u>	<u>-2</u>
Resultat før finansielle poster	1.520.588	54
6 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	11.099	57
Finansielle indtægter	27.410	2
Finansielle omkostninger	<u>-12.635</u>	<u>-27</u>
Finansielle poster i alt	25.874	32
Resultat før skat	1.546.462	86
3 Skat af årets resultat	<u>-367.725</u>	<u>-26</u>
Årets resultat	<u>1.178.737</u>	<u>60</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	3.821.736	130
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	11.099	57
Overført resultat	<u>-2.654.098</u>	<u>-127</u>
Disponeret i alt	<u>1.178.737</u>	<u>60</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
4 Goodwill	370.804	741
Immaterielle anlægsaktiver i alt	370.804	741
5 Driftsmateriel og inventar	314.676	411
Materielle anlægsaktiver i alt	314.676	411
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	108.055	97
Deposita	25.580	26
Finansielle anlægsaktiver i alt	133.635	123
Anlægsaktiver i alt	819.115	1.275
Fremstillede varer og handelsvarer	196.069	237
Varebeholdninger i alt	196.069	237
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.821.760	2.256
7 Igangværende arbejder	411.873	763
Andre tilgodehavender	5.756	56
Periodeafgrænsningsposter	70.449	71
Tilgodehavender i alt	3.309.838	3.146
Likvide beholdninger	2.624.096	425
Omsætningsaktiver i alt	6.130.003	3.808
Aktiver i alt	6.949.118	5.083

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	0	2.654
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	68.055	57
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.821.736	130
8 Egenkapital i alt	4.389.791	3.341
Hensættelse til udskudt skat	85.000	172
Hensatte forpligtelser i alt	85.000	172
Leverandører af varer og tjenesteydelser	626.967	631
Selskabsskat	424.725	91
Anden gæld	1.422.635	848
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.474.327	1.570
Gældsforpligtelser i alt	2.559.327	1.742
Passiver i alt	6.949.118	5.083
9 Eventualforpligtelser		
10 Ejerforhold		
11 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	3.420.802	3.080
Pension	301.673	263
Andre omkostninger til social sikring	26.561	28
Andre personaleomkostninger	81.913	42
	<u>3.830.949</u>	<u>3.413</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	370.804	371
Driftsmateriel og inventar	111.103	121
	<u>481.907</u>	<u>492</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	454.725	105
Årets regulering af udskudt skat	-87.000	-79
	<u>367.725</u>	<u>26</u>
4 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. januar	1.854.020	1.854
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>1.854.020</u>	<u>1.854</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	1.112.412	742
Årets afskrivninger	370.804	371
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>1.483.216</u>	<u>1.113</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>370.804</u>	<u>741</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	685.868	686
Tilgang i årets løb	14.000	51
Afgang i årets løb	0	-52
Kostpris pr. 31. december	<u>699.868</u>	<u>685</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	274.089	178
Årets afskrivninger	111.103	121
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-25
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>385.192</u>	<u>274</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>314.676</u>	<u>411</u>
6 <u>Kapitalandel i associeret virksomhed</u>		
Kostpris pr. 1. januar	40.000	40
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	56.956	96
Korrektion	0	-96
Årets resultat	11.099	57
Udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>68.055</u>	<u>57</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>108.055</u>	<u>97</u>

Kapitalandel i associeret virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Festivalvvs.dk ApS	Roskilde	80.000	50%

Noter

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
7 <u>Igangværende arbejder</u>		
Igangværende arbejder til salgspris	558.640	763
- Faktureret a'conto	<u>-146.767</u>	<u>0</u>
	<u>411.873</u>	<u>763</u>
8 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>500.000</u>	<u>500</u>
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		
Nettoopskrivninger pr. 1. januar	56.956	-96
Korrektion	0	96
Årets nettoopskrivning	<u>11.099</u>	<u>57</u>
	<u>68.055</u>	<u>57</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	2.654.098	2.781
Overført af årets resultat	<u>-2.654.098</u>	<u>-127</u>
	<u>0</u>	<u>2.654</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	130.000	97
Udbetalt udbytte	-130.000	-97
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.821.736</u>	<u>130</u>
	<u>3.821.736</u>	<u>130</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
9 <u>Eventualforpligtelser</u>		
Til sikkerhed for mellemværende med banken er der udstedt fordringspant på kr. 500.000, herudover har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra de til branchen hørende normale arbejdsgarantier.		
10 <u>Ejerforhold</u>		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.		
KT Holding 2014 ApS, 4000 Roskilde		
Paco Holding ApS, 4300 Holbæk		
11 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u>		
Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende fire biler. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen kr. 887.571 samt huslejekontrakt, hvor den samlede huslejeoplygtelse udgør kr. 34.106		