

**Tommerup VVS-Service ApS**

**Teglbakken 16  
5690 Tommerup**

**CVR-nr. 86 37 40 13**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2016

---

Per Parmo Frantzen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 10. oktober 2016

### **Direktion**

Per Parmo Frantzen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Tommerup VVS-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tommerup VVS-Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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.

Tommerup, den 10. oktober 2016

### **HEDELUND**

revision & rådgivning  
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tommerup VVS-Service ApS  
Teglbakken 16  
5690 Tommerup

Telefon: 64 76 21 75

CVR-nr.: 86 37 40 13

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Assens kommune

### Direktion

Per Parmo Frantzen

### Revisor

HEDELUND  
revision & rådgivning  
Østerbro 4  
5690 Tommerup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje, herunder besiddelse af kapitalandele i associerede selskaber.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 246.597, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.330.704.

Årets resultat og udvikling anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et overskud for regnskabsåret 2016/17.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup VVS-Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af anlægsnoten fra regnskabsklasse C.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til dagsværdi. De associerede virksomheder besidder alene udlejningsejendomme til beboelse.

Det fastsatte afkastkrav på ejendommene er sat til 6%.

Ændring i dagsværdi føres over resultatopgørelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for opskrivninger i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-17.079</b>	<b>-14</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-17.079</b>	<b>-14</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	286.792	492
Finansielle indtægter		176	1
Finansielle omkostninger		-236	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>269.653</b>	<b>479</b>
Skat af årets resultat	2	-23.056	-52
<b>Årets resultat</b>		<b>246.597</b>	<b>427</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		10.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		94.445	255
Overført til reserve for opskrivninger		0	200
Overført resultat		142.152	-28
		<b>246.597</b>	<b>427</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>2.284.679</u>	<u>2.073</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.284.679</b></u>	<u><b>2.073</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.284.679</b></u>	<u><b>2.073</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>1</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>222.359</b></u>	<u><b>177</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>222.360</b></u>	<u><b>177</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.507.039</b></u></u>	<u><u><b>2.250</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for opskrivninger		644.450	644
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.223.876	1.129
Overført resultat		327.378	185
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.000	0
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>2.330.704</b></u>	<u><b>2.083</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		141.779	142
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>141.779</b></u>	<u><b>142</b></u>
Selskabsskat		22.056	12
Anden gæld		12.500	13
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>34.556</b></u>	<u><b>25</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>34.556</b></u>	<u><b>25</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>2.507.039</b></u></u>	<u><u><b>2.250</b></u></u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	182.786	214
Regulering til dagsværdi	104.006	278
	<u><b>286.792</b></u>	<u><b>492</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	23.056	8
Årets udskudte skat	0	44
	<u><b>23.056</b></u>	<u><b>52</b></u>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	41.580	42
Kostpris 30. juni 2016	41.580	42
Værdireguleringer 1. juli 2015	2.031.307	1.789
Årets resultat	182.786	214
Udlodning af udbytte	-75.000	-250
Regulering til dagsværdi	104.006	278
Værdireguleringer 30. juni 2016	2.243.099	2.031
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><b>2.284.679</b></u>	<u><b>2.073</b></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jøpani ApS	Assens kommune	33%	2.449.135	196.316
Vestervangen I/S	Assens kommune	50%	761.542	234.694

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	644.450	1.129.431	185.226	0	2.084.107
Årets resultat	0	0	94.445	142.152	10.000	246.597
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>644.450</b>	<b>1.223.876</b>	<b>327.378</b>	<b>10.000</b>	<b>2.330.704</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter for gælden i Vestervangen I/S med aktiver på tkr. 5.098 og gældsforpligtelser på tkr. 4.337.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.