

Tebstrup VVS Service ApS

Horsensvej 98, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 26 15 69 47



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. februar 2015

Som dirigent:

.....
Flemming Hauge Aagaard



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	13
Skat af årets resultat	13
Materielle anlægsaktiver	13
Sikkerhedsstillelser	14
Nærtstående parter	14

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Horsensvej 98, 8660 Skanderborg
CVR-nr.	26 15 69 47
Stiftet	28. juni 2001
Telefax	86 53 85 34
Direktion	Flemming Hauge Aagaard
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens Telefon 73 23 30 00 Telefax 72 29 30 30

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af håndværk inden for VVS branchen samt anden aktivitet i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør 2.957 tkr. mod 2.380 tkr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 472 tkr. mod -95 tkr. sidste år.

Resultatet anses på baggrund af ovennævnte for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Tebstrup 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 5. februar 2015

Direktionen:

.....
Flemming Hauge Aagaard

Til kapitalejerne i Tebstrup VVS Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tebstrup VVS Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes 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 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, om 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 en 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 en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 5. februar 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Claus Olsen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste	2.956.645	2.377.784
2 Personaleomkostninger	-2.159.084	-2.335.811
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-132.767</u>	<u>-130.230</u>
Resultat af ordinær primær drift	664.794	-88.257
Finansielle indtægter	930	-1.163
Finansielle omkostninger	<u>-41.682</u>	<u>-35.229</u>
Resultat før skat	624.042	-124.649
3 Skat af årets resultat	<u>-151.865</u>	<u>29.541</u>
Årets resultat	<u>472.177</u>	<u>-95.108</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	150.000	0
Overført resultat	<u>322.177</u>	<u>-95.108</u>
	<u>472.177</u>	<u>-95.108</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>575.949</u>	<u>543.818</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>575.949</u>	<u>543.818</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>575.949</u>	<u>543.818</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>382.320</u>	<u>339.522</u>
Varebeholdninger	<u>382.320</u>	<u>339.522</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.268.453	916.319
Igangværende arbejder for fremmed regning	115.651	246.101
Periodeafgrænsningsposter	35.192	65.864
Andre tilgodehavender	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>1.444.296</u>	<u>1.228.284</u>
Likvide beholdninger	<u>604.401</u>	<u>147.687</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.431.017</u>	<u>1.715.493</u>
Aktiver i alt	<u><u>3.006.966</u></u>	<u><u>2.259.311</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	899.524	577.347
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>1.174.524</u>	<u>702.347</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>26.756</u>	<u>12.091</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>26.756</u>	<u>12.091</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	<u>353.468</u>	<u>324.824</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>353.468</u>	<u>324.824</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	133.771	98.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser	341.978	316.202
Gæld til tilknyttede virksomheder	182.194	273.705
Skyldig selskabsskat	137.200	0
Anden gæld	<u>657.075</u>	<u>531.354</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.452.218</u>	<u>1.220.049</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.805.686</u>	<u>1.544.873</u>
Passiver i alt	<u>3.006.966</u>	<u>2.259.311</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 1/1 2013	125.000	672.455	0	797.455
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-95.108</u>	<u>0</u>	<u>-95.108</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	577.347	0	702.347
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>322.177</u>	<u>150.000</u>	<u>472.177</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>899.524</u>	<u>150.000</u>	<u>1.174.524</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tebstrup VVS Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter 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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

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

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10
Leasede aktiver	5

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede anlægsaktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger mv., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der indirekte kan henføres hertil.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der omfatter medgåede råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på immaterielle og materielle anlægsaktiver som anvendes i produktionsprocessen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
2. Personalemkostninger		
Personalemkostninger er opgjort således:		
Lønninger	1.826.629	1.982.053
Pensioner	249.599	264.179
Andre omkostninger til social sikring	51.213	53.237
Andre personalemkostninger	<u>31.643</u>	<u>36.342</u>
	<u>2.159.084</u>	<u>2.335.811</u>

3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	137.200	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>14.665</u>	<u>-29.541</u>
	<u>151.865</u>	<u>-29.541</u>

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2014	32.021	1.222.170	1.254.191
Tilgang i årets løb	0	164.898	164.898
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-177.750</u>	<u>-177.750</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>32.021</u>	<u>1.209.318</u>	<u>1.241.339</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	32.021	678.352	710.373
Årets afskrivninger	0	132.767	132.767
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-177.750</u>	<u>-177.750</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>32.021</u>	<u>633.369</u>	<u>665.390</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>575.949</u>	<u>575.949</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>483.776</u>	<u>483.776</u>

5. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret skadesløsbrev på i alt 500 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Skadesløsbrevet giver virksomhedspant i debitorer, varelagre, driftsmateriel, driftsmidler og goodwill.

6. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
ApS Flemming Aagaard, Tebstrup	Horsensvej 98 8660 Skanderborg	Kapitalbesiddelse

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
ApS Flemming Aagaard, Tebstrup	Horsensvej 98 8660 Skanderborg