

VVS-Installatør John Tengberg A/S
Godthåbsvej 177
2720 Vanløse

Årsrapport
1. oktober 2011 til 30. september 2012

CVR-nr. 83091711

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. februar 2013

Karsten Tengberg
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12
Andre noteoplysninger	13

Selskab	VVS-Installatør John Tengberg A/S Godthåbsvej 177 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 83091711
	Telefon: 38196066
Direktion	Karsten Tengberg
Bestyrelse	Lis Tengberg Karsten Tengberg Jeanette Kældgaard Tengberg
Ejerforhold	Følgende ejer mere end 5 % af aktiekapitalen, dog min. TDKK 100: Tengberg-Gruppen ApS, Godthåbsvej 177, 2720 Vanløse
Revisor	TimeVision Brøndby Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2011 til 30. september 2012 for VVS-Installatør John Tengberg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 5. februar 2013

Direktionen:

Karsten Tengberg

Bestyrelsen:

Lis Tengberg
Formand

Karsten Tengberg

Jeanette Kældgaard Tengberg

Til kapitalejerne i VVS-Installatør John Tengberg A/S

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VVS-Installatør John Tengberg A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 5. februar 2013

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab

Troels Vibe Carlsen

Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

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 til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med alle tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
3 - 5 år	0-20 %

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, idet omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

15 år

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med finansiel- og operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under "Andre noteoplysninger".

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoteredeaktier der måles til anskaffelsesum.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 25 %.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012		
Bruttofortjeneste	3.285.183	4.011.918
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-2.965.359	-3.321.842
Afskrivninger, anlægsaktiver	-115.407	-90.762
Andre driftsudgifter	-24.900	-7.000
Resultat før finansielle poster	179.517	592.314
Finansielle indtægter	8.728	24.997
Finansielle omkostninger	-101.704	-101.223
Resultat før skat	86.541	516.088
2 Skat af årets resultat	-68.341	-77.166
Årets resultat	18.200	438.922

Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Overført resultat, primo	498.105	439.182
Årets resultat	18.200	438.922
Til disposition	516.305	878.104
Udlodning af udbytte	0	380.000
Overført resultat	516.305	498.104
Resultatdisponering i alt	516.305	878.104

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktiver pr. 30. september 2012		
Indretning lejede lokaler	399.677	432.208
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.479	207.860
Materielle anlægsaktiver i alt	585.156	640.068
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.000	28.000
Deposita	189.562	169.444
Finansielle anlægsaktiver i alt	192.562	197.444
Anlægsaktiver i alt	777.718	837.512
Varebeholdning	303.000	255.000
Varebeholdninger i alt	303.000	255.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.491.979	1.826.349
Igangværende arbejder for fremmed regning	927.109	902.562
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.300	1.300
Udskudte skatteaktiver	1.257	69.598
Periodeafgrænsningsposter	85.808	253.272
Tilgodehavender i alt	2.507.453	3.053.081
Likvide beholdninger	8.200	6.559
Omsætningsaktiver i alt	2.818.653	3.314.640
Aktiver i alt	3.596.371	4.152.152

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Passiver pr. 30. september 2012		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Forslag til udbytte	0	380.000
Overført resultat	516.307	498.105
Egenkapital i alt	1.016.307	1.378.105
Kreditinstitutter	467.890	472.272
Gæld til tilknyttede virksomheder	464.831	512.131
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	932.721	984.403
Kreditinstitutter	567.694	443.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser	290.067	467.837
Anden gæld	778.571	867.374
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.011	11.011
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.647.343	1.789.642
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.580.064	2.774.045
Passiver i alt	3.596.371	4.152.150

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	2.570.801	2.932.270
Pensioner	191.073	216.150
Andre omkostninger til social sikring	203.485	173.422
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	2.965.359	3.321.842
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	68.341	77.166
Skat af årets resultat i alt	68.341	77.166
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000

Selskabskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 932.721 forfalder DKK 372.000 efter 5 år.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af VVS-arbejde. Aktiviteten indenfor dette område sker hovedsageligt som reparations- og moderniseringsopgaver.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er overfor 3. mand stillet arbejdsgarantier for DKK 34.794.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:

Leasing af automobil og maskiner med variabel leasingafgift på DKK 24.200 pr. måned med en resterende løbetid på op til 41 måneder. Den samlede forpligtelse udgør DKK 907.700.

Selskabet har følgende huslejeoplygelser, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:

Lejemålet Godthåbsvej 177, 2720 Vanløse er uopsigeligt frem til den 1. oktober 2019, hvorefter der er en opsigelsesfrist på 6 måneder svarende til i alt 84 måneder. Den samlede forpligtelse udgør DKK 1.435.000.