

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

**Årsrapport**

**1. oktober 2013 til 30. september 2014**

**CVR-nr. 83091711**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. marts 2015

---

**Karsten Tengberg**  
Dirigent

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Revisors erklæringer</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>10</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>11</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>12</b>
<b>Egenkapitalopgørelse</b>	<b>13</b>
<b>Noter</b>	<b>14</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>15</b>

<b>Selskab</b>	VVS-Installatør John Tengberg A/S Godthåbsvej 177 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 83091711
	Telefon: 38196066
<b>Direktion</b>	Karsten Tengberg
<b>Bestyrelse</b>	Lis Tengberg Karsten Tengberg John Ib Tengberg
<b>Revisor</b>	TimeVision Brøndby Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2013 til 30. september 2014 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 23. marts 2015

**Direktionen:**

Karsten Tengberg

**Bestyrelsen:**

Lis Tengberg  
Formand

Karsten Tengberg

John Ib Tengberg

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i VVS-Installatør John Tengberg A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VVS-Installatør John Tengberg A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 23. marts 2015

### 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 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 den foregående regnskabsperiode.

## 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

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### 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 omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Løn, gager og 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.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## 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.

Mindre anskaffelser 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, i det 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 børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Beholdningen af obligationer måles til amortiseret kostpris.

### Deposita

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

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

### 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 samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

### 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.

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 22 %.

### **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.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.442.321</b>	<b>2.337.045</b>
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-2.469.937	-2.579.273
Afskrivninger, anlægsaktiver	-73.219	-128.555
Andre driftsudgifter	0	-42.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-100.835</b>	<b>-413.283</b>
Andre finansielle indtægter	1.410	384
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.325	0
Andre finansielle omkostninger	-125.044	-103.925
<b>Resultat før skat</b>	<b>-231.794</b>	<b>-516.824</b>
2 Skat af årets resultat	37.131	124.589
<b>Årets resultat</b>	<b>-194.663</b>	<b>-392.235</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-194.663	-392.235
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>	<b>-194.663</b>	<b>-392.235</b>

## Balance

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september 2014</b>		
Indretning lejede lokaler	334.615	367.146
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.267	46.955
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>340.882</b>	<b>414.101</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.000	3.000
Deposita	189.174	215.906
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>192.174</b>	<b>218.906</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>533.056</b>	<b>633.007</b>
Varebeholdning	332.000	314.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>332.000</b>	<b>314.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.582.384	1.260.204
Igangværende arbejder for fremmed regning	725.458	378.938
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8.243
Udskudte skatteaktiver	162.977	125.846
Periodeafgrænsningsposter	35.034	36.667
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.505.853</b>	<b>1.809.898</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.728</b>	<b>15.546</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.842.581</b>	<b>2.139.444</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.375.637</b>	<b>2.772.451</b>

## Balance

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Passiver pr. 30. september 2014</b>		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-70.590	124.072
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>429.410</b>	<b>624.072</b>
<hr/>		
Kreditinstitutter	0	454.316
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>454.316</b>
<hr/>		
Kreditinstitutter	955.833	648.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser	322.944	432.173
Gæld til tilknyttede virksomheder	937.623	0
Anden gæld	729.827	613.187
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.946.227</b>	<b>1.694.063</b>
<hr/>		
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.946.227</b>	<b>2.148.379</b>
<hr/>		
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.375.637</b>	<b>2.772.451</b>

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Egenkapitalændringer</b>		
Egenkapital primo	624.073	1.016.307
Overført resultat	-194.663	-392.235
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>429.410</b>	<b>624.072</b>
 <b>Specifikation af egenkapitalen</b>		
Virksomhedskapital, primo	500.000	500.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Overført resultat, primo	124.073	516.307
Overført via resultatdisponering	-194.663	-392.235
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-70.590</b>	<b>124.072</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>429.410</b>	<b>624.072</b>

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>1 Løn, gager og personaleomkostninger</b>		
Løn, gager og personaleomkostninger	2.124.343	2.294.522
Pensioner	231.490	161.639
Andre omkostninger til social sikring	114.104	123.112
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.469.937</b>	<b>2.579.273</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-55.651	-124.589
Regulering af udskudt skat, ændret skatteprocent	18.520	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-37.131</b>	<b>-124.589</b>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital, primo	500.000	500.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

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

### **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**

Ingen.

### **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 21.650 pr. måned med en resterende løbetid på op til 56 måneder. Den samlede forpligtelse udgør DKK 939.600.

Selskabet har følgende huslejeforpligtelser, 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 60 måneder. Den samlede forpligtelse udgør DKK 1.025.000.