TIMEVISION
REVISION OG SKAT

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

Årsrapport

1. oktober 2012 til 30. september 2013

CVR-nr. 83091711

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. januar 2014

Karsten Tengberg
Dirigent

TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab
Park Allé 295, 2. sal
DK-2605 Brøndby

Telefon: +45 4355 0505
Telefax: +45 4355 0506
Mail: tv.broendby@time.dk

CVR-nr.: 19 00 04 35
Bank: 5470 2083934
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Indholdsfortegnelse

TIMEVISION
REVISION OG SKAT

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

Selskabsoplysninger

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	

EN DEL AF TIMEGRUPPEN RÅDGIVERE MED VILJE

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2012 til 30. september 2013 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 27. december 2013

Direktionen:

Karsten Tengberg

Bestyrelsen:

Lis Tengberg
Formand

Karsten Tengberg

Jeanette Kældgaard Tengberg

EN DEL AF TIMEGRUPPEN RÅDGIVERE MED VILJE

TIMEVISION
REVISION OG SKAT

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 2012 - 30. september 2013, 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 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 27. december 2013

TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab

Troels Vibe Carlsen
Registreret revisor

EN DEL AF TIMEGRUPPEN RÅDGIVERE MED VILJE

Generelt
Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 indtægter vedrørende udleje af ejendom samt driftsomkostninger vedrørende virksomhedens ejendom. Endvidere er fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver omfattet.

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.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 nettorealisationsværdi, 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 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 acontoskatter.

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.

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.

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 24,5 %.

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.

Resultatopgørelse

TIMEVISION
REVISION OG SKAT

Perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013

		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	**2.337.042**	**3.285.183**
1	Løn, gager og personaleomkostninger	-2.579.273	-2.965.359
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-128.555	-115.407
	Andre driftsudgifter	-42.500	-24.900
	Resultat før finansielle poster	**-413.286**	**179.517**
	Finansielle indtægter	384	8.728
	Finansielle omkostninger	-103.925	-101.704
	Resultat før skat	**-516.827**	**86.541**
2	Skat af årets resultat	124.589	-68.341
	Årets resultat	**-392.238**	**18.200**

Resultatdisponering
Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Overført resultat, primo	516.307	498.107
Årets resultat	-392.238	18.200
Til disposition	**124.069**	**516.307**
Overført resultat	124.069	516.307
Resultatdisponering i alt	**124.069**	**516.307**

Balance

TIMEVISION
REVISION OG SKAT

Aktiver pr. 30. september 2013	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Indretning lejede lokaler	367.146	399.677
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.955	185.479
Materielle anlægsaktiver i alt	**414.101**	**585.156**
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.000	3.000
Deposita	215.906	189.562
Finansielle anlægsaktiver i alt	**218.906**	**192.562**
Anlægsaktiver i alt	**633.007**	**777.718**
Varebeholdning	314.000	303.000
Varebeholdninger i alt	**314.000**	**303.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.260.204	1.491.979
Igangværende arbejder for fremmed regning	378.938	927.109
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.243	1.300
Udskudte skatteaktiver	125.846	1.257
Periodeafgrænsningsposter	36.667	85.808
Tilgodehavender i alt	**1.809.898**	**2.507.453**
Likvide beholdninger	**15.547**	**8.200**
Omsætningsaktiver i alt	**2.139.445**	**2.818.653**
Aktiver i alt	**2.772.452**	**3.596.371**

Balance

TIMEVISION
REVISION OG SKAT

	Passiver pr. 30. september 2013	2012/13 DKK	2011/12 DKK
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	124.069	516.307
	Egenkapital i alt	**624.069**	**1.016.307**
	Kreditinstitutter	454.320	467.890
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	464.831
4	**Langfristede gældsforpligtelser i alt**	**454.320**	**932.721**
	Kreditinstitutter	648.703	567.694
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	432.173	290.067
	Anden gæld	613.187	778.571
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	11.011
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**1.694.063**	**1.647.343**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**2.148.383**	**2.580.064**
	Passiver i alt	**2.772.452**	**3.596.371**

		2012/13 DKK	2011/12 DKK
1	**Løn, gager og personaleomkostninger**		
	Løn, gager og personaleomkostninger	2.294.522	2.570.801
	Pensioner	161.639	191.073
	Andre omkostninger til social sikring	123.112	203.485
	Løn, gager og personaleomkostninger i alt	**2.579.273**	**2.965.359**
2	**Skat af årets resultat**		
	Regulering af udskudt skat	-124.589	68.341
	Skat af årets resultat i alt	**-124.589**	**68.341**
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 454.316 forfalder DKK 360.000 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
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 46 måneder. Den samlede forpligtelse udgør DKK 1.115.900.

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 72 måneder. Den samlede forpligtelse udgør DKK 1.230.000.