



STATSAUTORISERET REVISOR
CVR nr. 9808 8857
Gøteborgvej 6
9200 Aalborg
Tlf. 98123322
Mail: 3h@3h.dk
www.3h.dk

Årsrapport for 2015/16

31. regnskabsår

F. Larsen Tagmaterialer A/S
Plastvænget 17
9560 Hadsund

CVR-nr. 10125596

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. september 2016.

Dirigent: 
Jette Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for F. Larsen Tagmaterialer A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Hadsund, den 22. juni 2016.

Direktion



Jette Larsen

Bestyrelse



Jette Larsen

Jette Larsen



Søren Lybæk Larsen

Søren Lybæk Larsen



Anders Lybæk Larsen

Anders Lybæk Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i F. Larsen Tagmaterialer A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F. Larsen Tagmaterialer A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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.

Aalborg SV, den 22. juni 2016

3H Revision Statsautoriseret revisor


Hans Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Bestyrelse	Jette Larsen Søren Lybæk Larsen Anders Lybæk Larsen
Direktion	Jette Larsen Skovvej 49 9560 Hadsund
Revisor	3H Revision Statsautoriseret revisor Gøteborgvej 6 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S 9560 Hadsund
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 3. september 2016 på selskabets adresse.
Tilknyttede virksomheder	Torv 1 ApS nr. 115 Skovvej 49 9560 Hadsund Newgen A ApS Bådsstræde 6 9560 Hadsund Newgen S ApS Astrupvej 95, Vive 9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

F. Larsen Tagmaterialer A/S har som mål at forsyne de professionelle tagentreprenører med vandtætte og konkurrencemæssigt rigtige produkter, der tåler vore specielle klimaforhold i Norden. Selskabet er i dag stort set totalleverandør af de produkter, som indgår i en moderne tagdækning, hvad enten der er tale om renovering af eksisterende tage eller nybyggeri.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2015/16 ser ud til at fortsætte i det kommende år.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F. Larsen Tagmaterialer A/S for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på

Anvendt regnskabspraksis

betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede aktier

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsevne og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Bruttofortjeneste	5.208.854	5.290.156
1	Personaleomkostninger	1.986.973	2.496.047
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	87.404	373.174
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver	5.281	-157.207
	Ordinært resultat før finansielle poster	3.129.196	2.578.141
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	112.200	134.640
	Andre finansielle indtægter	-675.663	503.435
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	346.737	255.397
	Andre finansielle omkostninger	23.171	9.541
	Resultat før skat	2.195.825	2.951.279
2	Skat af årets resultat	467.417	717.612
	Årets resultat	1.728.409	2.233.666
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	85.356	151.689
	Årets resultat	1.728.409	2.233.666
	Til disposition	1.813.764	2.385.356
	Udbytte for regnskabsåret	1.700.000	2.300.000
	Overført til næste år	113.764	85.356
	Disponeret i alt	1.813.764	2.385.356

Balance 30. april

Note	2015/16	2014/15	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	2.073.142	2.234.690
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.178.905	633.101
3	Materielle anlægsaktiver i alt	3.252.047	2.867.791
Finansielle anlægsaktiver			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.982.200	2.692.800
	Deposita	151.200	151.200
4	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.133.400	2.844.000
	Anlægsaktiver i alt	5.385.447	5.711.791
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.494.704	1.880.247
	Varebeholdninger i alt	1.494.704	1.880.247
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.433.296	2.386.896
	Andre tilgodehavender	45.899	0
	Tilgodehavender i alt	1.479.195	2.386.896
	Likvide beholdninger	9.045.506	5.523.643
	Omsætningsaktiver i alt	12.019.405	9.790.786
	Aktiver i alt	17.404.852	15.502.577

Balance 30. april

Note	2015/16	2014/15
Passiver		
Egenkapital		
	1.000.000	1.000.000
	113.764	85.356
	1.700.000	2.300.000
5	2.813.764	3.385.356
Hensatte forpligtelser		
	102.061	44.942
	102.061	44.942
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	2.805.802	2.509.514
	9.535.819	7.142.713
	0	196.751
	2.147.405	2.223.301
	14.489.027	12.072.279
	14.489.027	12.072.279
	17.404.852	15.502.577
6	Nærtstående parter	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.692.913	2.274.887
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	184.114	103.680
	Andre udgifter til social sikring	109.946	117.480
	Personaleomkostninger i alt	1.986.973	2.496.047
2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Skat af årets resultat	408.760	729.041
	Udskudt skat af årets resultat	57.119	-10.816
	Regulering af skat vedr. tidligere år	1.538	-613
	Skat af årets resultat i alt	467.417	717.612
3	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anl., driftsmatr. og inventar
	Kostpris primo	4.809.742	2.368.021
	Tilgang i årets løb	0	1.213.324
	Afgang i årets løb	0	1.691.097
	Kostpris ultimo	4.809.742	1.890.248
	Af- og nedskrivninger, primo	2.575.052	1.734.920
	Årets af- og nedskrivninger	161.548	234.072
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-1.257.649
	Af- og nedskrivninger, ultimo	2.736.600	711.343
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.073.142	1.178.905

Noter til årsrapporten

4	Finansielle anlægsaktiver	Andre værdip. og kapitalandele	Forudbetaling er
	Kostpris, primo	923.950	151.200
	Kostpris, ultimo	923.950	151.200
	Opskrivninger, primo	1.768.850	0
	Årets opskrivninger	-710.600	0
	Opskrivninger, ultimo	1.058.250	0
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.982.200	151.200

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	1.000.000	85.356	1.085.356
	Årets resultat	0	28.409	28.409
	Foreslået udbytte	0	1.700.000	1.700.000
	Saldo ultimo	1.000.000	1.813.764	2.813.764

Selskabskapitalen er sammensat af 1.000 aktier á DKK 1.000

6 Nærtstående parter

F. Larsen Tagmaterialer A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Torv 1 ApS nr. 115, og Jette Larsen, Skovvej 49, 9560 Hadsund.

Newgen A ApS, og Anders Larsen, Bådsstræde 6, 9560 Hadsund.

Newgen S ApS, og Søren Larsen, Astrupvej 95, Vive, 9560 Hadsund.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Torv 1 ApS nr. 115, Skovvej 49, 9560 Hadsund

Newgen A ApS, Bådstræde 6, 9560 Hadsund

Newgen S ApS, Astrupvej 95, 9560 Hadsund