

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 84 18 - CVR. NR 15 65 97 77

## ARSRAPPORT 2015/16

### Omegnens Tagentreprise ApS

Medelbyvej 67  
2610 Rødovre

CVR nr. 13809186

#### Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Smedeholm 13C, 1. tv.  
2730 Herlev

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. oktober 2016



**Dirigent**  
Flemming Løbberg Sørensen

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Omegnens Tagentreprise ApS  
Medelbyvej 67  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 13809186  
Stiftelsesdato: 23. november 1989  
Hjemsted: Rødovre Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Flemming Løbberg Sørensen

## Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Smedeholm 13 C, 1. tv.  
2730 Herlev

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
17. oktober 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er tagdækning.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Omegnens Tagentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 10. oktober 2016

**Direktion:**



Flemming Løfberg Sørensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Omegnens Tagentreprise ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Omegnens Tagentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 11. oktober 2016

### Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15 65 97 77



Svend Dørffer

Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Omegnens Tagentreprise ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

#### Brugstid

Produktionsanlæg og maskiner

5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 22%.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	858.411	1.346.381
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-486.861	-511.664
Pensioner	-142.692	-141.166
Andre udgifter til social sikring	-13.679	-13.307
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-643.232</b>	<b>-666.137</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-47.600	-47.600
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-47.600</b>	<b>-47.600</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	424	954
Andre finansielle indtægter	98.350	99.107
Øvrige finansielle omkostninger	-18.542	-4.322
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>247.811</b>	<b>728.383</b>
Skat af årets resultat	-55.914	-136.728
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>191.897</b>	<b>591.655</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Lovpligtig reservefond	50.600	49.900
Overført resultat	141.297	541.755
<b>Disponeret i alt</b>	<b>191.897</b>	<b>591.655</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	157.733	205.333
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>157.733</b>	<b>205.333</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>157.733</b>	<b>205.333</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.751	4.012
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.137.788	3.140.072
Andre tilgodehavender	476	383
Periodeafgrænsningsposter	12.457	13.227
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.216.472</b>	<b>3.157.694</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	63.659	77.874
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>63.659</b>	<b>77.874</b>
Likvide beholdninger	2.742.740	2.604.709
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.742.740</b>	<b>2.604.709</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.022.871</b>	<b>5.840.277</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.180.604</b>	<b>6.045.610</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.760.868	5.619.722
Årets resultat	0	-150
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.936.468</b>	<b>5.794.472</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	16.705	21.062
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>16.705</b>	<b>21.062</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.200	9.200
Selskabsskat	17.004	83.388
Anden gæld	142.811	115.499
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	58.416	21.989
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>227.431</b>	<b>230.076</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>227.431</b>	<b>230.076</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.180.604</b>	<b>6.045.610</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

## Noter

---

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Tilknyttede selskaber</b>			
Ejendomsselskabet F.P. ApS Medelbyvej 67 2610 Rødovre CVR. 28 10 51 50	26.318	73.972	50 %
<b>2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			
<b>3. Eventualposter</b>			
Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.			