

**Århus & Omegns Tagpapdækning A/S**  
Navervej 22, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 13 97 67 91

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2016.

---

Jeppe Opstrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Århus & Omegns Tagpapdækning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 7. april 2016

### **Direktion**

Annette Opstrup

### **Bestyrelse**

Jeppe Opstrup  
Formand

Brian Gravgaard

Annette Opstrup

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Århus & Omegns Tagpapdækning A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Århus & Omegns Tagpapdækning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 7. april 2016

### **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

CVR-nr. 34 88 49 35

Peter Vinstrup Henriksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Århus & Omegns Tagpapdækning A/S Navervej 22 8382 Hinnerup  CVR-nr.: 13 97 67 91 Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Jeppe Opstrup, Formand Brian Gravgaard Annette Opstrup
<b>Direktion</b>	Annette Opstrup
<b>Revision</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
<b>Modervirksomhed</b>	Annette Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Århus & Omegns Tagpapdækning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Århus & Omegns Tagpapdækning A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.753.002</b>	<b>4.302.708</b>
2 Personaleomkostninger	-2.908.192	-3.061.123
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-299.421	-36.838
<b>Driftsresultat</b>	<b>545.389</b>	<b>1.204.747</b>
Andre finansielle indtægter	5.942	15.325
3 Øvrige finansielle omkostninger	-92.803	-93.864
<b>Resultat før skat</b>	<b>458.528</b>	<b>1.126.208</b>
Skat af årets resultat	-135.070	-282.530
<b>Årets resultat</b>	<b>323.458</b>	<b>843.678</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	700.000
Overføres til overført resultat	23.458	143.678
<b>Disponeret i alt</b>	<b>323.458</b>	<b>843.678</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	2.485.110	2.526.738
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	466.295	724.088
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.951.405</u>	<u>3.250.826</u>
Andre tilgodehavender	193.988	221.166
Deposita	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>218.988</u>	<u>246.166</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.170.393</u></b>	<b><u>3.496.992</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	403.675	392.816
Aktiver bestemt for salg	215.158	212.420
Varebeholdninger i alt	<u>618.833</u>	<u>605.236</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	870.387	2.512.959
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	82.605	91.738
Andre tilgodehavender	140.656	130.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.093.648</u>	<u>2.734.697</u>
Likvide beholdninger	<u>391.782</u>	<u>14.106</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.104.263</u></b>	<b><u>3.354.039</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.274.656</u></b>	<b><u>6.851.031</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	999.000	999.000
8 Reserve for opskrivninger	870.096	836.631
9 Overført resultat	657.434	633.975
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	700.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.826.530</b>	<b>3.169.606</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	426.512	539.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>426.512</b>	<b>539.000</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	466.301	511.654
Langfristede gældsforpligtelser i alt	466.301	511.654
Kortfristet del af langfristet gæld	46.134	45.000
Gæld til pengeinstitutter	0	286.591
6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	108.435	116.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.881	166.405
Gæld til tilknyttede virksomheder	273.230	923.720
Selskabsskat	214.093	0
Anden gæld	678.540	1.092.228
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.555.313	2.630.771
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.021.614</b>	<b>3.142.425</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>5.274.656</b>	 <b>6.851.031</b>
 <b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>13 Eventualposter</b>		
<b>14 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.383.650	2.502.776
Pensioner	297.227	301.332
Andre omkostninger til social sikring	25.819	27.099
Personaleomkostninger i øvrigt	201.496	229.916
	<u><b>2.908.192</b></u>	<u><b>3.061.123</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	36.505	31.978
Andre finansielle omkostninger	56.298	61.886
	<u><b>92.803</b></u>	<u><b>93.864</b></u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	2.108.564	2.108.564
Tilgang i årets løb	0	-10.094
Afgang i årets løb	0	10.094
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.108.564</b></u>	<u><b>2.108.564</b></u>
Opskrivninger primo	1.115.508	1.115.508
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>1.115.508</b></u>	<u><b>1.115.508</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-697.334	-655.706
Årets afskrivninger	-41.628	-41.628
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-738.962</b></u>	<u><b>-697.334</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>2.485.110</b></u>	<u><b>2.526.738</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.649.900	2.058.039
Tilgang i årets løb	0	547.000
Afgang i årets løb	0	-955.139
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.649.900</u></b>	<b><u>1.649.900</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-925.812	-1.722.207
Årets afskrivninger	-257.793	-158.744
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	955.139
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-1.183.605</u></b>	<b><u>-925.812</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>466.295</u></b>	<b><u>724.088</u></b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	192.120	1.885.111
Modtagne acontobetalinge	-217.950	-1.910.200
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>-25.830</u></b>	<b><u>-25.089</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	82.605	91.738
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-108.435	-116.827
	<b><u>-25.830</u></b>	<b><u>-25.089</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	999.000	999.000
	<b><u>999.000</u></b>	<b><u>999.000</u></b>

Aktiekapitalen består af 9.990 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

<b>8. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger primo	836.631	836.631
Ændring i udskudt skat af reserve for opskrivninger	<u>33.465</u>	<u>0</u>
	<b><u>870.096</u></b>	<b><u>836.631</u></b>

<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	633.976	490.297
Årets overførte overskud eller underskud	<u>23.458</u>	<u>143.678</u>
	<b><u>657.434</u></b>	<b><u>633.975</u></b>

<b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	700.000	0
Udloddet udbytte	-700.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>700.000</u>
	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>700.000</u></b>

<b>11. Gældsforpligtelser</b>				
	<b><u>Afdrag</u></b>	<b><u>Restgæld</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>
	<b><u>første år</u></b>	<b><u>efter 5 år</u></b>	<b><u>31/12 2015</u></b>	<b><u>31/12 2014</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>46.134</u>	<u>250.172</u>	<u>512.435</u>	<u>556.654</u>
	<b><u>46.134</u></b>	<b><u>250.172</u></b>	<b><u>512.435</u></b>	<b><u>556.654</u></b>



### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 512 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.485 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser overfor Tryg Garanti udgør 1.483 t.kr.

#### Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 52 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 46 måneder og en samlet restleasingydelse på 200 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Annette Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Annette Holding ApS, cvr.nr. 25 25 64 76.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Noter

---

### 14. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Annette Holding ApS,