

JK Tagentreprise ApS

CVR-nr. 15990295

Hvidsværmevej 165 A

2610 Rødovre

Årsrapport 2015/16

22. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, 29 / 9 2016**

Gitte Hjerresen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Noter	11-12

Selskabsoplysninger

Selskabet: JK Tagentreprise ApS
Hvidsværmevej 165 A
2610 Rødovre

CVR-nr.: 15990295
Hjemsted: Rødovre

Direktion: Kim Gottschalk-Hansen

Bestyrelse: Paul Erik Rask
Kim Gottschalk-Hansen

Revisor: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39 C 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Handelsbanken

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JK Tagentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. september 2016

Direktionen:

Kim Gottschalk-Hansen

Bestyrelsen:

Paul Erik Rask
Formand

Kim Gottschalk-Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JK Tagentreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JK Tagentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Rødovre, den 29. september 2016

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tagdækningsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en stigning i indtjeningen i forhold til sidste år og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

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 med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

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

Når salgsværdien af de igangværende arbejder ikke kan måles pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Passiver

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 ved 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Leje- og leasingforhold

Leje- og leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	5.691.465	4.235.268
1 Personaleomkostninger	-1.477.825	-1.580.670
Resultat før af- og nedskrivninger	4.213.641	2.654.597
Afskrivninger	-98.338	-124.530
Resultat før finansielle poster	4.115.303	2.530.067
Finansielle indtægter	23.967	27.149
Finansielle omkostninger	-29.712	-8.395
Resultat før skat	4.109.558	2.548.821
2 Skat af årets resultat	-912.320	-611.786
Årets resultat	<u>3.197.238</u>	<u>1.937.035</u>
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	2.506.113	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	691.125	1.937.035
Overført overskud	2.506.113	0
Disponeret i alt	<u>3.197.238</u>	<u>1.937.035</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	388.728	396.768
Materielle anlægsaktiver	388.728	396.768
Depositum	96.200	96.200
Finansielle anlægsaktiver	96.200	96.200
Anlægsaktiver	484.928	492.968
Råvarer og hjælpematerialer	181.789	173.399
Varebeholdninger	181.789	173.399
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.242.822	1.193.023
Mellemregning med tilknyttet virksomhed	0	364.113
Igangværende arbejde	26.641	0
Periodeafgrænsningsposter	107.947	80.045
Tilgodehavender	2.377.410	1.637.181
Likvide beholdninger	1.297.637	2.752.956
Omsætningsaktiver	3.856.836	4.563.536
Aktiver i alt	4.341.764	5.056.504

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført overskud	1.300.000	1.300.000
3 Foreslået udbytte	691.125	1.941.096
Egenkapital	<u>2.191.125</u>	<u>3.441.096</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>19.943</u>	<u>25.258</u>
Hensatte forpligtelser	<u>19.943</u>	<u>25.258</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	753.713	654.516
Selskabsskat	629.635	382.232
Anden gæld	<u>747.348</u>	<u>553.401</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.130.695</u>	<u>1.590.149</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.130.695</u>	<u>1.590.149</u>
Passiver i alt	<u>4.341.764</u>	<u>5.056.504</u>
4 Eventualforpligtelser		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.291.694	1.390.055
Pensioner	162.230	157.183
Andre omkostninger til social sikring	23.901	33.433
I alt	<u>1.477.825</u>	<u>1.580.670</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>5</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	917.635	613.233
Regulering af udskudt skat	-5.315	-1.447
Skat af årets resultat	<u>912.320</u>	<u>611.786</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital	200.000	200.000
I alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	1.300.000	1.300.000
Overført af årets resultat	0	0
I alt	<u>1.300.000</u>	<u>1.300.000</u>
Henlagt til udbytte:		
Overført fra tidligere år	1.941.096	2.902.313
Udbetalt udbytte	-1.941.096	-2.902.313
Forslag til årets resultatfordeling	691.125	1.941.096
I alt	<u>691.125</u>	<u>1.941.096</u>
Egenkapital i alt	<u>2.191.125</u>	<u>3.441.096</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 140.575.
Lejemålet kan tidligst bringes til ophør pr 28.februar 2018.

Arbejdsgaranter udgør i alt kr. 1.082.188

Leasingforpligtelser for i alt kr. 88.596

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.