

## **FALK TAG & FACADE ApS**

Navervej 30

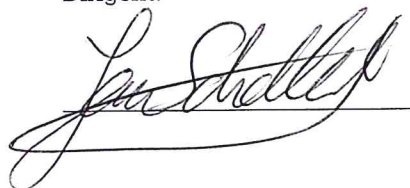
4000 Roskilde

(CVR.nr. 21 28 56 76)

### **Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. *23/8-16*

Dirigent:



<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for FALK TAG & FACADE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. august 2016

### Direktion



Jan Schollert

### Bestyrelse



Keld Harbo




Freddy Falk Knudsen



Jan Falk Pedersen



Jan Schollert



Helle Falk Schollert

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejerne i FALK TAG & FACADE ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FALK TAG & FACADE ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

*FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE*

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### 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.

Roskilde, den 9. august 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

FALK TAG & FACADE ApS  
Navervej 30  
4000 Roskilde

Telefon: 46755970  
Hjemmeside: [www.falktag.dk](http://www.falktag.dk)  
E-mail: [info@falk-tag.dk](mailto:info@falk-tag.dk)

Cvr-nr.: 21 28 56 76  
Stiftet: 24. november 1998  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Jan Schollert

### Bestyrelse

Keld Harbo  
Freddy Falk Knudsen  
Jan Falk Pedersen  
Jan Schollert  
Helle Falk Schollert

### Revisor

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FALK TAG & FACADE ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser samt produktion for fremmed regning medtages i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelse af produktionen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Under posten indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kravene for aktivering.

### Andre driftsindtægter og –omkostninger

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

### Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

### 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.

### Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acon-toskatteordningen m.v..

### 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.

## Balancen

### *Anlægsaktiver*

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Alleleasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

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

### ***Omsætningsaktiver***

#### **Varelager**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

#### **Øvrige tilgodehavender**

Øvrige 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.

#### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

## Anvendt regnskabspraksis

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

### 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 nettorealiseringsværdi.

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 for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

### Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
		<i>1.000 kr</i>	
	<b>2.874.274</b>	<b>1.516</b>	
2	Personaleomkostninger.....	2.029.638	2.136
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>844.636</b>	<b>-620</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	82.375	78
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>762.261</b>	<b>-698</b>
	Andre finansielle indtægter.....	17.496	19
	Andre finansielle omkostninger.....	57.523	38
	<b>Resultat før skat</b>	<b>722.234</b>	<b>-717</b>
	Skat af årets resultat.....	2.717	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>719.517</b>	<b>-717</b>
	Forslag til resultatdisponering: Overført til næste år.....	719.517	-717
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>719.517</b>	<b>-717</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	154.752	237
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender.....	<u>80.000</u>	<u>80</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>234.752</u></b>	<b><u>317</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varelager:		
Råvarer og hjælpematerialer.....	816.136	928
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.305.328	1.221
Andre tilgodehavender.....	837.756	275
Periodeafgrænsningsposter.....	0	58
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>803.272</u>	<u>33</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.762.492</u></b>	<b><u>2.515</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>4.997.244</u></u></b>	<b><u><u>2.832</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
4	Virksomhedskapital.....	500.000	500
4	Overført overskud eller underskud.....	1.234.082	515
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.734.082</b>	<b>1.015</b>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
	Hensættelse til udskudt skat.....	4.401	6
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.401</b>	<b>6</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	0	32
3	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	9.335	121
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.667.444	932
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	146.080	0
	Selskabsskat.....	3.916	15
	Anden gæld.....	1.431.986	711
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.258.761</b>	<b>1.811</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.997.244</b>	<b>2.832</b>
5	Eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed.

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
<b>Note 2 - Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager.....	1.707.767	1.817
Pensioner.....	252.301	281
Andre omkostninger til social sikring.....	69.570	38
	<b>2.029.638</b>	<b>2.136</b>

### Note 3 - Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	1.262.267	788
Modtagne forudbetalinger.....	-1.271.602	-909
	<b>-9.335</b>	<b>-121</b>

### Note 4 - Egenkapital

	<u>1/7-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/6-2016</u>
Virksomhedskapital.....	500.000	0		500.000
Overført overskud eller underskud..	514.565	0	719.517	1.234.082
	<b>1.014.565</b>	<b>0</b>	<b>719.517</b>	<b>1.734.082</b>

### Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med Falk Schollert ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restværdi på tkr. 249

### Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet løsøre pant i selskabets biler på i alt 1 mio.kr. Der er pr. 30/6-2016 ingen gæld.

Der er stillet garantier for i alt tkr. 1.834 vedrørende entreprenørarbejder udført af selskabet.