

A-Z TAGTEKNIK A/S

Søndersøvej 266, 5462 Morud

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2018

Peter Klovborg Christiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	12
Balance pr. 31. december 2017	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for A-Z TAGTEKNIK A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 29. januar 2018

Direktion

Peter Klovborg Christiansen

Bestyrelse

Camilla Klovborg Jais Hansen
formand

Thomas Klovborg Nielsen

Jan Ivan Nielsen

Peter Klovborg Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A-Z TAGTEKNIK A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A-Z TAGTEKNIK A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 29. januar 2018

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet

A-Z TAGTEKNIK A/S
Søndersøvej 266
5462 Morud

Telefon: 64 82 29 60

E-mail: info@aztagteknik.dk

Hjemmeside: www.aztagteknik.dk

CVR-nr.: 21 80 59 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. juli 1999

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: Nordfyns

Bestyrelse

Camilla Klovborg Jais Hansen, formand
Thomas Klovborg Nielsen
Jan Ivan Nielsen
Peter Klovborg Christiansen

Direktion

Peter Klovborg Christiansen

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, håndværk, industri samt andet dermed forbundet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 430.963, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.367.687.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-Z TAGTEKNIK A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte samt realiserede og urealiserede kursavancer og tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 18 måneder.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	15 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er 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 mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Selskabsskat 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 gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		10.075.306	10.017
Personaleomkostninger	1	-9.019.558	-9.106
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-380.907</u>	<u>-295</u>
Resultat før finansielle poster		674.841	616
Finansielle indtægter	2	66.990	102
Finansielle omkostninger	3	<u>-177.895</u>	<u>-174</u>
Resultat før skat		563.936	544
Skat af årets resultat	4	<u>-132.973</u>	<u>-139</u>
Årets resultat		<u>430.963</u>	<u>405</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>430.963</u>	<u>405</u>
		<u>430.963</u>	<u>405</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		50.000	150
Immaterielle anlægsaktiver	5	50.000	150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		303.144	248
Indretning af lejede lokaler		1.011.985	1.120
Materielle anlægsaktiver	6	1.315.129	1.368
Anlægsaktiver i alt		1.365.129	1.518
Råvarer og hjælpematerialer		1.371.152	1.224
Varebeholdninger		1.371.152	1.224
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		502.345	971
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.411.323	346
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.426.865	1.562
Andre tilgodehavender		490.124	458
Periodeafgrænsningsposter		207.434	220
Tilgodehavender		4.038.091	3.557
Værdipapirer		31.185	26
Værdipapirer		31.185	26
Likvide beholdninger		354.491	15
Omsætningsaktiver i alt		5.794.919	4.822
AKTIVER I ALT		7.160.048	6.340

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		600.000	600
Overført resultat		<u>1.767.687</u>	<u>1.337</u>
Egenkapital	7	<u>2.367.687</u>	<u>1.937</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>145.054</u>	<u>79</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>145.054</u>	<u>79</u>
Andre kreditinstitutter		<u>422.602</u>	<u>503</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>422.602</u>	<u>503</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	120.000	120
Kreditinstitutter		250	1.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.331.181	722
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	53
Anden gæld		<u>1.773.274</u>	<u>1.767</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.224.705</u>	<u>3.821</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.647.307</u>	<u>4.324</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>7.160.048</u></u>	<u><u>6.340</u></u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.395.278	7.348
Pensioner	810.169	939
Andre omkostninger til social sikring	310.295	371
Andre personaleomkostninger	503.816	448
	<u>9.019.558</u>	<u>9.106</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	60.416	70
Andre finansielle indtægter	6.574	32
	<u>66.990</u>	<u>102</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.216	0
Andre finansielle omkostninger	173.679	174
	<u>177.895</u>	<u>174</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	66.509	0
Regulering af udskudt skat	66.464	139
	<u>132.973</u>	<u>139</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december	<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>50.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar	1.179.827	1.631.611
Tilgang i årets løb	<u>227.490</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.407.317</u>	<u>1.631.611</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	932.040	510.852
Årets afskrivninger	<u>172.133</u>	<u>108.774</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.104.173</u>	<u>619.626</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>303.144</u></u>	<u><u>1.011.985</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	600.000	1.336.724	1.936.724
Årets resultat	0	430.963	430.963
Egenkapital 31. december	600.000	1.767.687	2.367.687

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Virksomhedskapital 1. januar	600.000	600.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	100.000	0	0
Virksomhedskapital	600.000	600.000	600.000	500.000	500.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	623.402	542.602	120.000	23.633
	623.402	542.602	120.000	23.633

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende leje af driftsmateriel. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2 - 48 måneder og den resterende leasingforpligtelse udgør pr. 31. december 2017 kr. 995.977. Tilbagekøbsforpligtelsen udgør pr. 31. december 2017 kr. 745.541.

Selskabet har indgået huelejekontrakt med en samlet forpligtelse pr. 31. december 2017 på kr. 38.100 svarende til 3 måneders husleje.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt følgende:

Ejerpantebreve i køretøjer på ialt kr. 1.390.000.

Ejerpantebrev i driftsinventar og -materiel samt goodwill på ialt kr. 450.000.

Ejerpantebrevene tjener tillige til sikkerhed for følgende selskabers mellemværende med Nordfyns Bank:

BYGGESELSKABET KLOVBORG ApS
A-Z TAGTEKNIK ØST ApS

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nordfyns Bank i forhold til følgende selskabers mellemværende med Nordfyns Bank:

A-Z TAGTEKNIK HOLDING ApS
BYGGESELSKABET KLOVBORG ApS
A-Z TAGTEKNIK ØST ApS

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 2.000.000 omfattende simple fordringer, lagerbeholdninger, ikke-indregistrerede køretøjer samt driftsinventar og -materiel.

Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2017 kr. 3.238.626.

Til sikkerhed for leverandører af varer og tjenesteydelser kr. 2.331.181 er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger kr. 15.000.

Afgivet arbejdsgaranti udgør pr. 31. december 2017 kr. 657.450.