

**Viborg & Omegns
Tagdækning A/S**
Fanøvej 11
8800 Viborg
CVR-nr. 25457161

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.05.2019

Dirigent

Navn: Kjeld Ammitzbøll Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Viborg & Omegns Tagdækning A/S

Fanøvej 11

8800 Viborg

CVR-nr.: 25457161

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 86 63 86 28

Bestyrelse

Jane Jespersen

Kjeld Ammitzbøll Nielsen

Annesofie Ammitzbøll Jespersen

Direktion

Kjeld Ammitzbøll Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Toldboden 3, 1.C.

8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Viborg & Omegns Tagdækning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15.05.2019

Direktion

Kjeld Ammitzbøll Nielsen

Bestyrelse

Jane Jespersen

Kjeld Ammitzbøll Nielsen

Annesofie Ammitzbøll
Jespersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Viborg & Omegns Tagdækning A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viborg & Omegns Tagdækning A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Viborg, den 15.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35450

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32123

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter tagdækning med tagpap.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|----------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.816.536 | 4.976.496 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.950.708) | (3.658.341) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(157.258)</u> | <u>(161.034)</u> |
| Driftsresultat | | 1.708.570 | 1.157.121 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 21.405 | 20.584 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(44.876)</u> | <u>(56.844)</u> |
| Resultat før skat | | 1.685.099 | 1.120.861 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(374.606)</u> | <u>(251.902)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.310.493</u> | <u>868.959</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | <u>1.310.493</u> | <u>868.959</u> |
| | | <u>1.310.493</u> | <u>868.959</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|----------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 320.560 | 455.220 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 22.598 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 320.560 | 477.818 |
| Anlægsaktiver | | 320.560 | 477.818 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 77.923 | 72.798 |
| Varebeholdninger | | 77.923 | 72.798 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.494.928 | 963.770 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 557.997 | 536.592 |
| Andre tilgodehavender | | 18.750 | 90.918 |
| Tilgodehavender | | 3.071.675 | 1.591.280 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 5.000 | 5.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 5.000 | 5.000 |
| Likvide beholdninger | | 859.123 | 961.331 |
| Omsætningsaktiver | | 4.013.721 | 2.630.409 |
| Aktiver | | 4.334.281 | 3.108.227 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 100.000 | 100.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>1.310.493</u> | <u>868.959</u> |
| Egenkapital | | <u>1.910.493</u> | <u>1.468.959</u> |
| Udskudt skat | | <u>6.000</u> | <u>21.500</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>6.000</u> | <u>21.500</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 410.471 | 295.289 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 827.722 | 538.423 |
| Skyldig selskabsskat | | 158.106 | 253.402 |
| Anden gæld | | <u>1.021.489</u> | <u>530.654</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.417.788</u> | <u>1.617.768</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.417.788</u> | <u>1.617.768</u> |
| Passiver | | <u>4.334.281</u> | <u>3.108.227</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 100.000 | 868.959 | 1.468.959 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (868.959) | (868.959) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 1.310.493 | 1.310.493 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 100.000 | 1.310.493 | 1.910.493 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 3.385.498 | 3.155.396 |
| Pensioner | 310.807 | 289.608 |
| Andre omkostninger til social sikring | 180.600 | 136.738 |
| Andre personaleomkostninger | 73.803 | 76.599 |
| | 3.950.708 | 3.658.341 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 9 | 9 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 21.405 | 20.584 |
| | 21.405 | 20.584 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 23.897 | 20.780 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 4.252 | 9.614 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 16.727 | 26.450 |
| | 44.876 | 56.844 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 390.106 | 253.402 |
| Ændring af udskudt skat | (15.500) | (1.500) |
| | 374.606 | 251.902 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | <u>1.286.747</u> | <u>157.656</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.286.747</u> | <u>157.656</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (831.527) | (135.058) |
| Årets afskrivninger | <u>(134.660)</u> | <u>(22.598)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(966.187)</u> | <u>(157.656)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>320.560</u> | <u>0</u> |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JK Holding, Viborg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejder for fremmed regning er der af selskabets bankforbindelse stillet garantier i henhold til AB92 for 612.524 kr. i 2018 mod 921.899 kr. i 2017.

Selskabet har ingen yderligere eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelses værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------------------------------------|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede aktier, der indregnes til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.