

## **Viborg & Omegns Tagdækning A/S**

Fanøvej 11  
8800 Viborg  
CVR-nr. 25457161

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.01.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Kjeld Ammitzbøll Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Viborg & Omegns Tagdækning A/S

Fanøvej 11

8800 Viborg

CVR-nr.: 25457161

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 86 63 86 28

### Bestyrelse

Jane Jespersen

Christina Ammitzbøll Jespersen

Kjeld Ammitzbøll Nielsen

### Direktion

Kjeld Ammitzbøll Nielsen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 17.01.2017

### Direktion

Kjeld Ammitzbøll Nielsen  
direktør

### Bestyrelse

Jane Jespersen

Christina Ammitzbøll Jespersen

Kjeld Ammitzbøll Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Viborg & Omegns Tagdækning A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viborg & Omegns Tagdækning A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 17.01.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

## 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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.150.537</b>	<b>4.925.330</b>
Personaleomkostninger	1	(3.648.520)	(3.355.384)
Af- og nedskrivninger		<u>(221.283)</u>	<u>(179.791)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.280.734</b>	<b>1.390.155</b>
Andre finansielle indtægter	2	19.953	21.162
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(32.102)</u>	<u>(29.741)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.268.585</b>	<b>1.381.576</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(496.296)</u>	<u>(371.051)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.772.289</u></b>	<b><u>1.010.525</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.087.493	1.000.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	500.000
Overført resultat		<u>(315.204)</u>	<u>(489.475)</u>
		<b><u>1.772.289</u></b>	<b><u>1.010.525</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	44.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>44.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		301.965	447.716
Indretning af lejede lokaler		53.995	85.527
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>355.960</b>	<b>533.243</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>355.960</b>	<b>577.243</b>
Råvarer og hjælpematerialer		69.211	64.323
<b>Varebeholdninger</b>		<b>69.211</b>	<b>64.323</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.003.274	839.157
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		516.008	496.055
Andre tilgodehavender		101.725	18.750
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.621.007</b>	<b>1.353.962</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.925.197</b>	<b>1.729.155</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.620.415</b>	<b>3.152.440</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.976.375</b>	<b>3.729.683</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		100.000	415.204
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.087.493</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.687.493</u></b>	<b><u>1.915.204</u></b>
Udskudt skat		<u>23.000</u>	<u>52.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>23.000</u></b>	<b><u>52.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.939	254.425
Gæld til tilknyttede virksomheder		521.381	325.511
Skyldig selskabsskat		525.296	363.951
Anden gæld		<u>911.266</u>	<u>818.592</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.265.882</u></b>	<b><u>1.762.479</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.265.882</u></b>	<b><u>1.762.479</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.976.375</u></b>	<b><u>3.729.683</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	415.204	1.000.000	1.915.204
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(315.204)	2.087.493	1.772.289
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>100.000</b>	<b>2.087.493</b>	<b>2.687.493</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.220.898	2.845.106
Pensioner	388.928	367.749
Andre omkostninger til social sikring	38.694	142.529
	<b>3.648.520</b>	<b>3.355.384</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.953	19.029
Renteindtægter i øvrigt	0	2.133
	<b>19.953</b>	<b>21.162</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.919	12.726
Renteomkostninger i øvrigt	4.214	4.958
Øvrige finansielle omkostninger	17.969	12.057
	<b>32.102</b>	<b>29.741</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	525.296	363.951
Ændring af udskudt skat	(29.000)	7.100
	<b>496.296</b>	<b>371.051</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.028.214	157.656
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.028.214</b>	<b>157.656</b>
Af- og nedskrivninger primo	(580.498)	(72.129)
Årets afskrivninger	(145.751)	(31.532)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(726.249)</b>	<b>(103.661)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>301.965</b>	<b>53.995</b>

### 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 xxx.xxx kr. i 2016 mod 478.137 kr. i 2015.

Selskabet har ingen yderligere eventualforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

#### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gennemførte nedskrivningstest 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.

#### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.