



## Viborg & Omegns Tagdækning A/S

Fanøvej 11  
8800 Viborg  
CVR-nr. 25457161

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
20.04.2020

---

**Kjeld Ammitzbøll Nielsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Viborg & Omegns Tagdækning A/S

Fanøvej 11

8800 Viborg

CVR-nr.: 25457161

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## Bestyrelse

Annesofie Ammitzbøll Koue

Kjeld Ammitzbøll Nielsen

Jane Jespersen

## Direktion

Kjeld Ammitzbøll Nielsen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20.04.2020

## Direktion

**Kjeld Ammitzbøll Nielsen**

## Bestyrelse

**Annesofie Ammitzbøll Koue**

**Kjeld Ammitzbøll Nielsen**

**Jane 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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

### **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.

Silkeborg, den 20.04.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Henrik Anders Laursen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne16549

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet omfatter tagdækning med tagpap.

## **Beskrivelse af væsentlige ændringer 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.789.364</b>	<b>5.816.536</b>
Personaleomkostninger	1	(4.491.331)	(3.950.708)
Af- og nedskrivninger		(116.550)	(157.258)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.181.483</b>	<b>1.708.570</b>
Andre finansielle indtægter	2	22.362	21.405
Andre finansielle omkostninger	3	(49.090)	(44.876)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.154.755</b>	<b>1.685.099</b>
Skat af årets resultat	4	(259.341)	(374.606)
<b>Årets resultat</b>		<b>895.414</b>	<b>1.310.493</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		895.414	1.310.493
Overført resultat		0	0
<b>Resultatdisponering</b>		<b>895.414</b>	<b>1.310.493</b>



# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		323.490	320.560
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>323.490</b>	<b>320.560</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>323.490</b>	<b>320.560</b>
Råvarer og hjælpematerialer		81.514	77.923
<b>Varebeholdninger</b>		<b>81.514</b>	<b>77.923</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.041.238	2.494.928
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		580.256	557.997
Andre tilgodehavender		123.278	18.750
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.744.772</b>	<b>3.071.675</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>1.317.014</b>	<b>859.123</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.148.300</b>	<b>4.013.721</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.471.790</b>	<b>4.334.281</b>

**Passiver**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		100.000	100.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		895.414	1.310.493
<b>Egenkapital</b>		<b>1.495.414</b>	<b>1.910.493</b>
Udskudt skat		3.000	6.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.000</b>	<b>6.000</b>
Anden gæld		19.836	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>19.836</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.676	410.471
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.007.117	827.722
Skyldig selskabsskat		50.341	158.106
Anden gæld		737.406	1.021.489
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.953.540</b>	<b>2.417.788</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.973.376</b>	<b>2.417.788</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.471.790</b>	<b>4.334.281</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	100.000	1.310.493	1.910.493
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.310.493)	(1.310.493)
Årets resultat	0	0	895.414	895.414
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>100.000</b>	<b>895.414</b>	<b>1.495.414</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	3.943.308	3.385.498
Pensioner	369.105	310.807
Andre omkostninger til social sikring	124.943	180.600
Andre personaleomkostninger	53.975	73.803
	<b>4.491.331</b>	<b>3.950.708</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>11</b>	<b>9</b>

## 2 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.259	21.405
Renteindtægter i øvrigt	103	0
	<b>22.362</b>	<b>21.405</b>

## 3 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	33.289	23.897
Renteomkostninger i øvrigt	4.107	4.252
Øvrige finansielle omkostninger	11.694	16.727
	<b>49.090</b>	<b>44.876</b>

## 4 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	262.341	390.106
Ændring af udskudt skat	(3.000)	(15.500)
	<b>259.341</b>	<b>374.606</b>

## 5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.286.747	157.656
Tilgange	119.480	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.406.227</b>	<b>157.656</b>
Af- og nedskrivninger primo	(966.187)	(157.656)
Årets afskrivninger	(116.550)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.082.737)</b>	<b>(157.656)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>323.490</b>	<b>0</b>

## 6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	19.836
	<b>19.836</b>

## 7 Eventualforpligtelser

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

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejder for fremmed regning er der af selskabets bankforbindelse stillet garantier i henhold til AB92 for 397.912 kr. i 2019 mod 612.524 kr. i 2018.

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.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens 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.

**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****Materielle aktiver**

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 klargøring 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis 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 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 nominal værdi.

**Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

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