

NORDJYSK TAGSERVICE ApS.

Vaarstvej 290
9260 Gistrup

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/12/2016

Flemming Balsler
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NORDJYSK TAGSERVICE ApS.
Vaarstvej 290
9260 Gistrup

Telefonnummer: 98622286

CVR-nr: 25506367
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor 3H Revision, Statsautoriseret revisor
Gøteborgvej 6
9200 Aalborg SV
DK Danmark
CVR-nr: 98088857
P-enhed: 1002871507

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for selskabet Nordjysk Tagservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 15/11/2016

Direktion

Flemming Skals Balsler
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Nordjysk Tagservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordjysk Tagservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Aalborg SV, 15/11/2016

Hans Henrik Hansen
Statsautoriseret Revisor
3H Revision, Statsautoriseret revisor
CVR: 98088857

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Nordjysk Tagservice ApS beskæftiger sig med bygge- og håndværksvirksomhed og investering i fast ejendom

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens drift, beskæftigelse, investeringsomfang, finansieringsforhold eller kapitalgrundlag mv., som har påvirket indeværende regnskabsår, eller som vil påvirke kommende regnskabsår.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Det forventes at virksomhedens resultat i de kommende år fortsat vil udvise en positiv udvikling, og at den vej at kunne reetablere selskabets anpartskapital.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordjysk Tagservice ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og overdraget til kunden.

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne indregnes i omsætningen.

Når resultatet af en entreprenkontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Finansielle indtægter

Renteindtægter omfatter bankrenter og renter vedrørende tilgodehavender.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger omfatter bankrenter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Flemming Balsler Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncerens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler 5 år

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og neskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtigelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventuelposter m.v."

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos moderselskab

Måles til pålydende værdi.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved omdregning i udsudte skattepligtigheder indenfor en kommende periode på 12 mdr.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtigheder måles til nettorealisationsværdi.

Finansielle forpligtigheder indregnes ved låneoptagelse til modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigheder til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtigheder måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		805.162	648.941
Personaleomkostninger	1	-549.740	-846.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.608	-67.239
Resultat af ordinær primær drift		175.814	-265.272
Andre finansielle indtægter		3.761	2.732
Øvrige finansielle omkostninger		-37.827	-47.994
Ordinært resultat før skat		141.748	-310.534
Skat af årets resultat		65.500	-48.880
Årets resultat		207.248	-359.414
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		207.248	-359.414
I alt		207.248	-359.414

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		37.372	75.413
Indretning af lejede lokaler		0	41.567
Materielle anlægsaktiver i alt	2	37.372	116.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		264.315	122.707
Finansielle anlægsaktiver i alt		264.315	122.707
Anlægsaktiver i alt		301.687	239.687
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		195.472	335.844
Udsudte skatteaktiver		65.500	0
Tilgodehavender i alt		260.972	335.844
Likvide beholdninger		94.200	0
Omsætningsaktiver i alt		355.172	335.844
Aktiver i alt		656.859	575.531

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		-148.382	-355.630
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt	3	101.618	-105.630
Gæld til banker		262.871	192.599
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.663	281.079
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		182.707	207.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		555.241	681.161
Gældsforpligtelser i alt		555.241	681.161
Passiver i alt		656.859	575.531

Noter

1. Personalemkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager og vederlag	469.400	710.992
Pensionsforpligtigelse	41.453	57.686
Andre udgifter til social sikring	38.887	78.296
	549.740	846.974

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	80.667	190.212
Kostpris ultimo	80.667	190.212
Af- og nedskrivning primo	39.100	114.799
Årets af- og nedskrivninger	41.567	38.041
Af- og nedskrivning ultimo	80.667	152.840
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	37.372

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	250.000	-355.630	-105.630
Årets resultat	0	207.248	207.248
Egenkapital ultimo	250.000	-148.382	101.618

4. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er indgået leasingkontrakter med resterende leasingforpligtigelser på kr. 42.072 løbende i 12 mdr.

Der er udstedt arbejdsgarantier der pr. statusdagen udgør kr. 17.628.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant i driftsinventar og driftsmateriel. Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

6. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab for skat af koncernens sambeskattede indkomst og visse kildeskatter og udbytteskat og royaltyskat.