

Holstebro Tagreovering ApS

Klitrosevej 41

7500 Holstebro

CVR-nr. 27 42 48 80

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 07/05 2016

Allan Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holstebro Tagrenovering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. april 2016

Direktion

Allan Bruun Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Holstebro Tagreovering ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Holstebro Tagreovering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af gennemgangen.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores gennemgang med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 18. april 2016

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

Lotte Thomsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holstebro Tagreovering ApS
Klitrosevej 41
7500 Holstebro

CVR-nr.: 27 42 48 80
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Holstebro

Direktion

Allan Bruun Christensen, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
St. Torv 1
7500 Holstebro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holstebro Tagrenovering ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

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 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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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 forskellig.

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

		Restværdi
Bygninger	60	år 203.200 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.495.252	2.425.330
Personaleomkostninger	1	<u>-1.207.175</u>	<u>-1.441.757</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		288.077	983.573
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-185.537	-204.792
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-149.742</u>
Resultat før finansielle poster		102.540	629.039
Finansielle indtægter	2	6.347	9.315
Finansielle omkostninger	3	<u>-38.063</u>	<u>-20.925</u>
Resultat før skat		70.824	617.429
Skat af årets resultat	4	<u>-14.815</u>	<u>-139.975</u>
Årets resultat		<u>56.009</u>	<u>477.454</u>
Foreslået udbytte		100.000	550.000
Overført overskud		<u>-43.991</u>	<u>-72.546</u>
		<u>56.009</u>	<u>477.454</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	1.631.865
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		358.103	505.640
Materielle anlægsaktiver		<u>358.103</u>	<u>2.137.505</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.263	13.716
Finansielle anlægsaktiver		<u>19.263</u>	<u>13.716</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>377.366</u>	<u>2.151.221</u>
Færdigvarer og handelsvarer		3.000	3.000
Varebeholdninger		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.071	93.504
Udskudt skatteaktiv		21.336	7.833
Periodeafgrænsningsposter		12.500	9.300
Tilgodehavender		<u>121.907</u>	<u>110.637</u>
Likvide beholdninger		<u>546.689</u>	<u>604.687</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>671.596</u>	<u>718.324</u>
Aktiver i alt		<u>1.048.962</u>	<u>2.869.545</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		36.310	80.301
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	550.000
Egenkapital	5	<u>261.310</u>	<u>755.301</u>
Banker		0	1.117.891
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>0</u>	<u>1.117.891</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	46.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.315	83.633
Gæld til tilknyttede virksomheder		322.671	187.919
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.046	7.396
Selskabsskat		28.318	174.808
Anden gæld		366.302	496.397
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>787.652</u>	<u>996.353</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>787.652</u>	<u>2.114.244</u>
Passiver i alt		<u>1.048.962</u>	<u>2.869.545</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

1 Personalemkostninger

Lønninger	1.067.879	1.276.624
Pensioner	94.993	109.104
Andre omkostninger til social sikring	20.764	27.949
Andre personaleomkostninger	23.539	28.080
	<u>1.207.175</u>	<u>1.441.757</u>

2 Finansielle indtægter

Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	5.547	0
Andre finansielle indtægter	800	9.315
	<u>6.347</u>	<u>9.315</u>

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.489	6.941
Andre finansielle omkostninger	33.574	13.429
Kursreguleringer omkostninger	0	555
	<u>38.063</u>	<u>20.925</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	28.318	174.808
Årets udskudte skat	-13.503	-34.833
	<u>14.815</u>	<u>139.975</u>

5 Egenkapital

	Selskabs-	Overført	Foreslået ud-	
	kapital	resultat	bytte for regn-	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u>skabsåret</u>	<u> </u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital (Fortsat)

Egenkapital 1. januar 2015	125.000	80.301	550.000	755.301
Betalt ordinært udbytte	0	0	-550.000	-550.000
Årets resultat	0	-43.991	100.000	56.009
Egenkapital 31. december 2015	125.000	36.310	100.000	261.310

Selskabskapitalen består af 250 anparter a nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.164.091	0	0	0
	1.164.091	0	0	0

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ABC Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Selskabet leaser også en Citroen Jumper med en restleasingforpligtelse på 5 ydelser á kr. 2.840 og en restydelse på kr. 69.880 ekskl. moms.

Selskabet leaser også en Citroen Jumper med en restleasingforpligtelse på 47 ydelser á kr. 2.886 og en restydelse på kr. 0 ekskl. moms.

Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 10.982.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed samt investering i aktiver, anparter og andre værdipapirer. Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været renovering, algebehandling, maling af tab samt isolering med papiruld.