
Phønix Tag Holbæk - Næstved A/S

Fiskerhusvej 27, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 27 46 58 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/3 2016

Mathias Bendesen Møller
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Phønix Tag Holbæk - Næstved A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 16. marts 2016

Direktion

Gregers Bo Johansen

Bestyrelse

Alex Christensen
formand

Gregers Bo Johansen

Mathias Bendesen Møller

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Phønix Tag Holbæk - Næstved A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Phønix Tag Holbæk - Næstved A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Trekantområdet, den 16. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Phønix Tag Holbæk - Næstved A/S
Fiskerhusvej 27
4700 Næstved
Hjemmeside: www.phonixtag.dk

CVR-nr.: 27 46 58 70
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 2. december 2003
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Hovedaktivitet

Selskabets formål er - i kraft af selskabets indgåelse af en franchiseaftale med Trelleborg Phønix A/S - at drive tagentreprise og lignende virksomhed i Holbæk-Næstvedområdet, som fastsat i den mellem selskabet og Trelleborg Phønix A/S indgåede franchiseaftale, med udførelse af tagdækningsentrepriser og opgaver for kunder inden for nybyg, renovering, vedligeholdelse og servicetilsyn.

Bestyrelse

Alex Christensen, formand
Gregers Bo Johansen
Mathias Bendesen Møller

Direktion

Gregers Bo Johansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		14.330.943	14.025.351
Personaleomkostninger	1	-12.416.757	-11.648.110
Resultat før afskrivninger		1.914.186	2.377.241
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-29.708	-1.000
Resultat før finansielle poster		1.884.478	2.376.241
Finansielle indtægter		73	1.003
Finansielle omkostninger	2	-34.566	-37.691
Resultat før skat		1.849.985	2.339.553
Skat af årets resultat	3	-438.841	-592.831
Årets resultat		1.411.144	1.746.722

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.411.144	1.747.534
Overført resultat		0	-812
		1.411.144	1.746.722

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.061	143.145
Materielle anlægsaktiver	4	124.061	143.145
Anlægsaktiver		124.061	143.145
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.126.986	4.476.541
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	739.730	337.549
Andre tilgodehavender		76.625	39.072
Selskabsskat		32.812	0
Periodeafgrænsningsposter		62.363	0
Tilgodehavender		6.038.516	4.853.162
Likvide beholdninger		934.622	2.387.204
Omsætningsaktiver		6.973.138	7.240.366
Aktiver		7.097.199	7.383.511

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.411.144	1.747.534
Egenkapital	6	1.911.144	2.247.534
Hensættelse til udskudt skat		78.602	6.949
Andre hensættelser		503.730	408.993
Hensatte forpligtelser		582.332	415.942
Ansvarlig lånekapital		500.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	500.000	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		837.394	1.300.110
Forudfakturering igangværende arbejder	5	938.780	674.387
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.088	0
Selskabsskat		0	340.743
Anden gæld		2.326.461	1.904.795
Kortfristede gældsforpligtelser		4.103.723	4.220.035
Gældsforpligtelser		4.603.723	4.720.035
Passiver		7.097.199	7.383.511
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.301.293	9.862.475
Pensioner	853.659	796.603
Andre omkostninger til social sikring	1.235.417	989.032
Andre personaleomkostninger	26.388	0
	<u>12.416.757</u>	<u>11.648.110</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	7.200
Andre finansielle omkostninger	34.566	30.491
	<u>34.566</u>	<u>37.691</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	367.188	715.743
Årets udskudte skat	71.653	-122.912
	<u>438.841</u>	<u>592.831</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		299.100
Tilgang i årets løb		<u>10.624</u>
Kostpris 31. december		<u>309.724</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		155.955
Årets afskrivninger		<u>29.708</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>185.663</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>124.061</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	7.183.357	4.827.123
Modtagne acantobetalinger	-7.382.407	-5.163.961
	-199.050	-336.838
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	739.730	337.549
Forudfakturering igangværende arbejder	-938.780	-674.387
	-199.050	-336.838

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	året	DKK
		DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1.747.534	2.247.534
Betalt ordinært udbytte	0	-1.747.534	-1.747.534
Årets resultat	0	1.411.144	1.411.144
Egenkapital 31. december	500.000	1.411.144	1.911.144

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK	2014 DKK
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	500.000	500.000
Langfristet del	500.000	500.000
Inden for 1 år	0	0
	500.000	500.000

Selskabets aktionærer har indskudt TDKK 500 i ansvarlig lånekapital.

Der er ikke truffet aftale om tilbagebetaling af lånekapitalen.

Lånekapitalen forrentes med diskontoen +1 %.

Den ansvarlige lånekapital træder i tilfælde af konkurs tilbage for selskabets gæld til øvrige kreditorer.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Restleasingforpligtigelse vedrørende operationelle leasingkontrakter.	1.014.054	1.197.771
---	-----------	-----------

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har stillet sædvanlige branchemæssige arbejdsgarantier på	2.221.571	2.838.302
---	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter. Eventuelle senere

korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Phønix Tag Holbæk - Næstved A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet Torben Bjørndahl Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.