

---

# ***Phønix Tag Nordsjælland A/S***

Højvangen 4, 4380 Fredensborg

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 27 74 98 28

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/3 2016

Lars Marcus Pedersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 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 Nordsjælland 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.

Fredensborg, den 17. marts 2016

## Direktion

Dan Cornali Jørgensen  
adm. direktør

## Bestyrelse

Lars Marcus Pedersen  
formand

Mathias Bendesen Møller

Ken Laugesen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Phønix Tag Nordsjælland A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Phønix Tag Nordsjælland 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 17. marts 2016

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Phønix Tag Nordsjælland A/S  
Højvangen 4  
4380 Fredensborg

CVR-nr.: 27 74 98 28  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 21. maj 2004  
Regnskabsår: 12. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Fredensborg

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tagdækningsvirksomhed og lignende virksomhed i Nordsjælland, omfattende tagdækningsentreprisepgaver for kunder inden for nybyggeri, renovering, vedligeholdelse og service.

## Bestyrelse

Lars Marcus Pedersen, formand  
Mathias Bendesen Møller  
Ken Laugesen

## Direktion

Dan Cornali Jørgensen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.017.920</b>	<b>6.864.666</b>
Personaleomkostninger	1	-6.765.934	-6.411.257
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>251.986</b>	<b>453.409</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-41.083	-17.014
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>210.903</b>	<b>436.395</b>
Finansielle indtægter		33.824	3.618
Finansielle omkostninger		-40.703	-12.475
<b>Resultat før skat</b>		<b>204.024</b>	<b>427.538</b>
Skat af årets resultat	2	-56.584	-127.949
<b>Årets resultat</b>		<b>147.440</b>	<b>299.589</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	147.441	93.388
Overført resultat	-1	206.201
	<b>147.440</b>	<b>299.589</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.164	155.999
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>115.164</b>	<b>155.999</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>115.164</b>	<b>155.999</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>150.034</b>	<b>177.735</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.746.025	1.991.625
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	37.593	330.587
Andre tilgodehavender		122.063	167.939
Udskudt skatteaktiv		6.289	62.873
Periodeafgrænsningsposter		28.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.939.970</b>	<b>2.553.024</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.343.588</b>	<b>1.714.776</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.433.592</b>	<b>4.445.535</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.548.756</b>	<b>4.601.534</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		147.441	93.388
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>647.441</b>	<b>593.388</b>
Andre hensættelser		251.145	308.807
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>251.145</b>	<b>308.807</b>
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.500.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		379.316	352.711
Forudfakturering igangværende arbejder	4	363.104	365.311
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.966
Selskabsskat		14.505	14.505
Anden gæld		1.893.245	1.463.846
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.650.170</b>	<b>2.199.339</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.650.170</b>	<b>3.699.339</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.548.756</b>	<b>4.601.534</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		



# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.878.444	5.465.578
Pensioner	478.524	431.329
Andre omkostninger til social sikring	408.966	514.350
	<u><b>6.765.934</b></u>	<u><b>6.411.257</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	145.996
Årets udskudte skat	56.584	-18.047
	<u><b>56.584</b></u>	<u><b>127.949</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		202.565
Tilgang i årets løb		10.247
Afgang i årets løb		-48.000
Kostpris 31. december		<u>164.812</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		46.565
Årets afskrivninger		27.083
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		6.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-30.000
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>49.648</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u><b>115.164</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	3.369.233	1.291.843
Modtagne acontobetalinge	-3.694.744	-1.326.567
	<b>-325.511</b>	<b>-34.724</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	37.593	330.587
Forudfakturering igangværende arbejder	-363.104	-365.311
	<b>-325.511</b>	<b>-34.724</b>

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1	93.388	593.389
Betalt ordinært udbytte	0	0	-93.388	-93.388
Årets resultat	0	-1	147.441	147.440
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>147.441</b>	<b>647.441</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 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:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Ansvarlig lånekapital</b>		
Efter 5 år	1.000.000	1.500.000
Langfristet del	1.000.000	1.500.000
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.500.000</u></b>

Selskabets aktionærer har indskudt ansvarlig lånekapital på DKK 1.000.000.

Der er ikke truffet aftale om tilbagebetalingstidspunktet for lånekapitalen.

Lånekapital forrentes årligt med diskontoen + 1%.

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

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Restleasingforpligtigelse vedrørende operationelle leasingkontrakter.	597.240	1.112.972
---	---------	-----------

### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har stillet sædvanlige branchemæssige arbejdsgarantier på	1.684.109	1.943.420
---	-----------	-----------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Phønix Tag Nordsjælland 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 årsregnskabslovens § 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.

## **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.

### **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.

# Regnskabspraksis

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

## Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

## 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 acountobetalinge 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.

## Regnskabspraksis

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.

### 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

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.