

# **ATAG/CALDO ApS**

Hvidsværmervej 119  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**31/05/2017**

**Ole Sylvest Mikkelsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ATAG/CALDO ApS  
Hvidsværmervej 119  
2610 Rødovre

CVR-nr: 28293488

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for ATAG/CALDO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Rødovre, den 31/05/2017

## Direktion

Ole Sylvest Mikkelsen

## Bestyrelse

Ole Sylvest Mikkelsen

Gregers Knudsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen beslutter at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at forhandle og servicere gasinstallationer samt deraf beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### *Deposita*

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>400.751</b>	<b>97.170</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-46.600	3.522
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>354.151</b>	<b>100.692</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-67.468	-110.647
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>286.683</b>	<b>-9.955</b>
Skat af årets resultat .....	2	-64.513	-8.231
<b>Årets resultat</b> .....		<b>222.170</b>	<b>-18.186</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		222.170	-18.186
<b>I alt</b> .....		<b>222.170</b>	<b>-18.186</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		147.567	194.167
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>147.567</b>	<b>194.167</b>
Deposita .....		48.000	48.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>195.567</b>	<b>242.167</b>
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>925.000</b>	<b>925.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		63.819	80.475
Udsudte skatteaktiver .....		12.000	7.651
Andre tilgodehavender .....		44.956	46.461
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>120.775</b>	<b>203.449</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.045.775</b>	<b>1.128.449</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.241.342</b>	<b>1.370.616</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Overført resultat .....		-68.337	-290.507
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>181.663</b>	<b>-40.507</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		758.096	945.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		92.081	169.234
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		45.178	204.361
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		164.324	92.509
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.059.679</b>	<b>1.411.123</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.059.679</b>	<b>1.411.123</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.241.342</b>	<b>1.370.616</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	250.000	-290.507	-40.507
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	222.170	222.170
Egenkapital, ultimo .....	250.000	-68.337	181.663

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.000	38.833
Fortjeneste på salg af materielle anlægsaktiver	0	-42.355
	<u>46.000</u>	<u>-3.522</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	64.513	8.231
	<u>64.513</u>	<u>8.231</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	233.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>233.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	38.833
Årets afskrivning	46.600
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>85.433</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>147.567</u></b>