

# Phønix Tag Nordjylland A/S

Fabriksparken 7, 9230 Svenstrup J  
CVR-nr. 28 65 49 87

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 08.03.16

Mathias Bendesen Møller  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Phønix Tag Nordjylland A/S  
Fabriksparken 7  
9230 Svenstrup J  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 28 65 49 87

---

**Bestyrelse**

---

Claus Mosskov Andersen, formand  
Henrik Villefrance Kraglund  
Mathias Bendesen Møller

---

**Direktion**

---

Henrik Villefrance Kraglund

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Phønix Tag Nordjylland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 12. februar 2016

### **Direktionen**

Henrik Villefrance Kraglund

### **Bestyrelsen**

Claus Mosskov Andersen  
Formand

Henrik Villefrance Kraglund

Mathias Bendesen Møller

## Til kapitalejerne i Phønix Tag Nordjylland A/S

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Phønix Tag Nordjylland A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 12. februar 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen  
Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er, i kraft af selskabets indgåelse af en franchiseaftale med Nordic Waterproofing A/S, at drive tagentreprise og lignende virksomhed i Nordjyllandsområdet som fastsat i den mellem selskabet og Nordic Waterproofing A/S' indgåede franchiseaftale, med udførelse af tagdækningsentreprisepgaver for kunder inden for nybyg, renovering, vedligeholdelse og serviceeftersyn.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.880.534 mod DKK 1.126.158 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.407.020.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forgange år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 og balance pr. 31.12.15.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>16.306.512</b>	<b>15.575.530</b>
1	Personaleomkostninger	-13.677.619	-13.979.527
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>2.628.893</b>	<b>1.596.003</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.726	-85.445
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.551.167</b>	<b>1.510.558</b>
	Andre finansielle indtægter	684	1.882
	Andre finansielle omkostninger	-3.916	-23.282
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-3.232</b>	<b>-21.400</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>2.547.935</b>	<b>1.489.158</b>
2	Skat af årets resultat	-667.401	-363.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.880.534</b>	<b>1.126.158</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.900.000	1.100.000
	Overført resultat	-19.466	26.158
	<b>I alt</b>	<b>1.880.534</b>	<b>1.126.158</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.864	199.065
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>132.864</b>	<b>199.065</b>
	Andre tilgodehavender	49.743	49.743
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>49.743</b>	<b>49.743</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>182.607</b>	<b>248.808</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	302.808	216.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>302.808</b>	<b>216.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.268.303	5.498.672
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.013.486	531.309
	Tilgodehavende selskabsskat	0	24.000
	Andre tilgodehavender	237.490	344.287
	Periodeafgrænsningsposter	77.566	123.709
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.596.845</b>	<b>6.521.977</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.815.620</b>	<b>2.848.331</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.715.273</b>	<b>9.586.308</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.897.880</b>	<b>9.835.116</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.007.020	1.026.486
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.900.000	1.100.000
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.407.020</b>	<b>2.626.486</b>
	Hensættelser til udskudt skat	268.000	361.000
	Andre hensatte forpligtelser	344.330	222.177
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>612.330</b>	<b>583.177</b>
	Gæld til kreditinstitutter	19.044	26.193
<b>4</b>	<b>Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning</b>	<b>1.703.624</b>	<b>2.359.732</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.036.091	1.018.610
	Selskabsskat	245.772	0
	Anden gæld	2.873.999	3.220.918
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.878.530</b>	<b>6.625.453</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.878.530</b>	<b>6.625.453</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>9.897.880</b>	<b>9.835.116</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år, bortset fra at der sket enkelte reklassificeringer i resultatopgørelsen.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

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

**Andre driftsindtægter**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	11.882.358	12.489.768
Pensioner	808.085	645.453
Personalemkostninger i øvrigt	987.176	844.306
I alt	13.677.619	13.979.527

### 2. Skatter

Årets aktuelle skat	689.772	246.000
Årets udskudte skat	-93.000	117.000
Regulering af tidligere års skat	70.629	0
I alt	667.401	363.000

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	665.830
Tilgang i året	11.525
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	35.755
Kostpris pr. 31.12.15	713.110
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	466.765
Årets tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	35.755
Afskrivninger i året	77.726
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	580.246
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	132.864



31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

#### 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	10.484.016	8.597.099
Acontofaktureringer	-11.174.154	-10.425.522
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-690.138	-1.828.423

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.013.486	531.309
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-1.703.624	-2.359.732
I alt	-690.138	-1.828.423

#### 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	1.000.328	695.000
Betalt udbytte	0	0	-695.000
Forslag til resultatdisponering	0	26.158	1.100.000
Saldo pr. 31.12.14	500.000	1.026.486	1.100.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	500.000	1.026.486	1.100.000
Betalt udbytte	0	0	-1.100.000
Forslag til resultatdisponering	0	-19.466	1.900.000
Saldo pr. 31.12.15	500.000	1.007.020	1.900.000

**5. Egenkapital** - fortsat -

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	500	1.000

**6. Eventualforpligtelser**

Arbejdsgarantier m.v. udgør t.DKK 8.095 (2014: t.DKK 7.672).

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

**7. Kontraktlige forpligtelser**

Leje og leasingydelse:

Næste år	628.108	814.129
2 - 5 år	1.407.409	343.481
Efter 5 år	0	0
I alt	2.035.517	1.157.610

**8. Nærtstående parter**

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Moskov Holding ApS  
H. V. Kraglund Holding ApS  
Nordic Waterproofing A/S.