

# **NIELSEN & SCHERG ApS, BLIK- & TAGENTREPRISE**

Korsvej 16  
4600 Køge

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/05/2016**

---

**Kim Scherg**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

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

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

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 10 |
|----------------------------|----|

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            NIELSEN & SCHERG ApS, BLIK- & TAGENTREPRISE  
                                  Korsvej 16  
                                  4600 Køge

Telefonnummer: 56631834

CVR-nr: 29207909

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**        Sparekassen Sjælland

**Revisor**                    REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET  
                                  REVISIONSAPS

Nytorv 8

4200 Slagelse

DK Danmark

CVR-nr: 21696382

P-enhed: 1005132190

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for NIELSEN & SCHERG APS, BLIK- & TAGENTREPRISE.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 03/03/2016

## Direktion

Kim Ørum Scherg

Michael Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Nielsen & Scherg, Blik- og Tagentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielsen & Scherg, Blik- og Tagentreprise ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.  
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, 03/03/2016

Flemming Stahl  
registreret revisor, cma  
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAPS  
CVR: 21696382

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver blikkenslager-/tagdækningsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 25 som ledelsen anser for utilfredsstillende.

Efter ledelsens skøn foreligger der ikke forhold af vigtighed ved bedømmelsen af resultatet af virksomheden i den forløbne periode og af selskabets økonomiske stilling, som ikke fremgår af resultatopgørelse og balance.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Der forventes et forbedret resultat for 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt

### 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste:

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel, automobiler 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 uden scrapværdier:

Driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender:

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

### Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte:

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

### Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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:

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|   | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.      |
|---|------|----------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....   |      | <b>827.945</b> | <b>1.144.381</b> |
| Personaleomkostninger .....   | 1    | -851.008       | -1.128.816       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                             |      | <b>-23.063</b> | <b>15.565</b>    |
| Andre finansielle indtægter .....   |      | 137            | 71               |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ..... |      | -5.000         | -5.000           |
| Andre finansielle omkostninger .....                                      |      | -338           | -542             |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                   |      | <b>-28.264</b> | <b>10.094</b>    |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | 3.360          | -2.775           |
| <b>Årets resultat</b> .....   |      | <b>-24.904</b> | <b>7.319</b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                    |      |                |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                     |      | 0              | 0                |
| Overført resultat .....   |      | -24.904        | 7.319            |
| <b>I alt</b> .....  |      | <b>-24.904</b> | <b>7.319</b>     |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 208.431        | 428.092        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 80.000         | 30.000         |
| Udskudte skatteaktiver .....                      |      | 4.000          | 0              |
| Tilgodehavende skat .....                         |      | 2.000          | 0              |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 56.000         | 30.300         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>350.431</b> | <b>488.392</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 113.986        | 163.910        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>464.417</b> | <b>652.302</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>464.417</b> | <b>652.302</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|  | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat .....  |      | 25.084         | 49.988         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>150.084</b> | <b>174.988</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 53.621         | 55.933         |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                                |      | 129.500        | 129.500        |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 0              | 13.555         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 131.212        | 278.326        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>314.333</b> | <b>477.314</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>314.333</b> | <b>477.314</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>464.417</b> | <b>652.302</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 125.000                                | 49.988                       | 0  | 174.988      |
| Betalt udbytte .....      | 0                                      | 0                            | 0  | 0            |
| Årets resultat .....      | 0                                      | -24.904                      | 0  | -24.904      |
| Egenkapital, ultimo ..... | 125.000                                | 25.084                       | 0  | 150.084      |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|  | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.      |
|--|----------------|------------------|
| Lønninger og gager                         | 883.782        | 1.066.951        |
| Pensioner                                  | 33.000         | 26.750           |
| Andre omkostninger til social sikring m.v. | 67.617         | 71.816           |
| Lønrefusion                                | -133.391       | -36.701          |
|  | <u>851.008</u> | <u>1.128.816</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                       | 2015<br>kr.   |
|---------------------------------------|---------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | <u>0</u>      |
| Regulering af skat tidligere år       | 640           |
| Ændring af udskudt skat               | <u>-4.000</u> |
|                                       | <u>-3.360</u> |

Der er betalt acontoskat for 2015 med kr. 2.000.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale, hvor den resterende leasingforpligtelse opgjort ultimo regnskabsåret kan opgøres til ca. t.kr. 100 uden tilbagediskontering.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsatte.