



**Vallø Tag- Og Facaderenovering ApS**

**Birkevej 12, Strøby Egede  
4600 Køge**

**CVR nr. 29 22 12 43**

**Årsrapport for 2015  
10. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den:

31. maj 2016

Jens Simon Palmer Holm, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## Påtegning

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Vallø Tag- Og Facaderenovering ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2015 til 31. december 2015.

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. maj 2016

**Direktion:**

Jens Simon Palmer Holm

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til anpartshaverne i Vallø Tag- Og Facaderenovering ApS.

### Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Vallø Tag- Og Facaderenovering ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 18. maj 2016  
Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Vallø Tag- Og Facaderenovering ApS  
Birkevej 12, Strøby Egede  
4600 Køge

CVR nr.: 29 22 12 43  
Stiftet: 3. januar 2006  
Hjemsted: Stevns  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion:**

Jens Simon Palmer Holm, Birkevej 12, Strøby Egede

**Revisor:**

Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er renovering, bygningsforbedring og dermed beslægtet aktiviteter.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 10 anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer at udviklingen fortsætter i indeværende regnskabsår.

Ledelsen forventer dog et væsentligt bedre resultat for 2016.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallø Tag- Og Facaderenovering ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	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.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 t.kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>866.848</b>	<b>1.479</b>
Personaleomkostninger	1	-726.347	-1.047
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-67.685</u>	<u>-26</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>72.816</b>	<b>406</b>
Finansielle omkostninger		<u>-45.920</u>	<u>-27</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>26.896</b>	<b>379</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-16.583</u>	<u>-101</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>10.313</u></b>	<b><u>278</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100
Overført resultat		<u>10.313</u>	<u>178</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>10.313</u></b>	<b><u>278</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	2.242.730	741
Produktionsanlæg og maskiner	5	94.460	110
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.337.190</b>	<b>851</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.337.190</b>	<b>851</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		315.231	699
Andre tilgodehavender		136.000	92
Periodeafgrænsningsposter		9.190	0
Udskudte skatteaktiver		33.663	33
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>494.084</b>	<b>824</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>104.850</b>	<b>235</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>598.934</b>	<b>1.059</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.936.124</b>	<b>1.910</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note		2014 t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		459.066	449
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>584.066</u></b>	<b><u>674</u></b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>			
Kreditinstitutter	6	1.406.812	355
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b><u>1.406.812</u></b>	<b><u>355</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	6	75.000	24
Kreditinstitutter		18.546	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.002	182
Selskabsskat		8.732	72
Anden gæld		680.966	495
Periodeafgrænsningsposter		0	108
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b><u>945.246</u></b>	<b><u>881</u></b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b><u>2.352.058</u></b>	<b><u>1.236</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.936.124</u></b>	<b><u>1.910</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	7		
<b>Ejerforhold</b>	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2015

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
<b>Egenkapital 1. januar 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>448.753</b>
Overført fra resultatdisponeringen	0	10.313
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.313</b>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>459.066</b>
<b>Samlet egenkapital 31. december 2015</b>		<b><u>584.066</u></b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	<u>Regnskabs- året 2011</u>	<u>Regnskabs- året 2012</u>	<u>Regnskabs- året 2013</u>	<u>Regnskabs- året 2014</u>	<u>Regnskabs- året 2015</u>
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

		2014 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	581.624	838
Pensioner	114.919	121
Sociale bidrag og personaleomkostninger	29.804	88
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>726.347</b>	<b>1.047</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	67.685	26
<b>Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>67.685</b>	<b>26</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	16.732	92
Regulering af udskudt skat	-149	9
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>16.583</b>	<b>101</b>
<b>4 Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum, primo	816.620	817
Tilgang i årets løb	1.538.603	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>2.355.223</b>	<b>817</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-75.729	-59
Årets nedskrivninger	-36.764	-17
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-112.493</b>	<b>-76</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.242.730</b>	<b>741</b>
<b>5 Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum, primo	898.235	813
Tilgang i årets løb	16.000	85
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>914.235</b>	<b>898</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-788.855	-779
Årets afskrivninger	-30.920	-15
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	6
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-819.775</b>	<b>-788</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>94.460</b>	<b>110</b>

## Noter

<b>Langfristede 6 gældsforpligtigelser</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Forfald år 1 - 4</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt ultimo</b>
Kreditinstitutter	<u>75.000</u>	<u>320.000</u>	<u>1.086.812</u>	<u>1.481.812</u>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b><u>75.000</u></b>	<b><u>320.000</u></b>	<b><u>1.086.812</u></b>	<b><u>1.481.812</u></b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.481 t.kr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør i alt 2.243 t.kr.

### 8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Jens Simon Palmer Holm, Birkevej 12, Strøby Egede, 4600 Køge