

# **A1 TAGBYG ApS**

## **Årsrapport 2015 - 16**

**CVR: 29318522**

**01.07.2015 – 30.06.2016**

**BALSTRUPVEJ 109, BALSTRUP, 4100 RINGSTED**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 29. november 2016

---

Dirigent: Thomas Steen Hansen



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Hoved- og nøgletaloversigt.....	8
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>9</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

A1 TAGBYG ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 29. november 2016

## DIREKTION

---

Thomas Steen Hansen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

A1 TAGBYG ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015/2016 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Rønnede, den 29. november 2016

Østdansk Landboforening

CVR nr. 20835400

---

Eva Christensen

Reg. revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

A1 TAGBYG ApS  
Balstrupvej 109  
4100 Ringsted

Telefon: 28653502  
CVR-nr.: 29318522  
Stiftet: 31-01-06  
Hjemsted: 4100 Ringsted

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

## **DIREKTION**

Thomas Steen Hansen

## **REVISOR**

Østdansk Landboforening  
Center Allé 6  
4683 Rønnede

## **PENGEINSTITUT**

Danske Bank  
Brogade 3  
4600 Køge

# LEDELSESBERETNING

## **HOVEDAKTIVITET**

Virksomhedens primære aktiviteter er tegl-taglægning.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

# HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2015/16
Nettoomsætning	1.358
Driftsresultat	221
Finansiering	-12
Årets resultat før skat	209
Årets resultat	209
Aktiver i alt	270
Egenkapital ultimo	23
<b>Nøgletal for virksomheden</b>	
Bruttoavance	45,4%
Overskudsgrad	16,3%
Afkastningsgrad	81,9%
Egenkapitalens forrentning før skat	-256,4%
Egenkapitalens forrentning	-256,4%
Soliditetsgrad	8,5%
Antal medarbejdere	2
Nettoomsætning pr. medarbejder	679

## NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

**BRUTTOAVANCE** = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

**OVERSKUDSGRAD** = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

**AFKASTNINGSGRAD** = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

**EGENKAPITALENS FORRETNING FØR SKAT** = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**EGENKAPITALENS FORRETNING** = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**SOLIDITETSGRAD** = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

**NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER** = Nettoomsætning / antal medarbejder



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

” Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

### RESULTATOPGØRELSE

#### NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

#### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

#### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

#### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

#### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20 %

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Finansiell leasing er optaget som en eventualforpligtigelse svarende til resterende ydelser på kontrakterne.

# RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>616.185</b>	<b>458.354</b>
1	Personaleomkostninger	-392.795	-402.812
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-2.667	-3.200
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>220.723</b>	<b>52.342</b>
2	Finansielle omkostninger	-12.187	-21.323
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>208.536</b>	<b>31.019</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>208.536</b>	<b>31.019</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	208.536	
	<b>Disponering i alt</b>	<b>208.536</b>	<b>0</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5.333	8.000
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5.333</b>	<b>8.000</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>5.333</b>	<b>8.000</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	119.239	133.048
	Andre tilgodehavender	0	2.785
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>119.239</b>	<b>135.833</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>145.147</b>	<b>0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>264.386</b>	<b>135.833</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>269.719</b>	<b>143.833</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-102.491	-311.027
4	<b>Egenkapital</b>	<b>22.509</b>	<b>-186.027</b>
	Pengeinstitutter	0	18.828
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	22.223	85.183
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	142.906	154.478
	Anden gæld	82.080	71.371
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>247.209</b>	<b>329.860</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>247.209</b>	<b>329.860</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>269.719</b>	<b>143.833</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Løn og gager	-354.047	-375.216
Andre omkostninger	-38.748	-27.596
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-392.795</b>	<b>-402.812</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	2	
<b>2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter	-6.685	-21.323
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-5.502	0
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-12.187</b>	<b>-21.323</b>

# NOTER

## 3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	16.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>16.000</b>
Afskrivning, primo	-8.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-2.667
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-10.667</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>5.333</b>

# NOTER

4	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	-311.027	-186.027
	Forslag til resultatdisponering		208.536	208.536
	<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-102.491</b>	<b>22.509</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				125	125
Overført resultat				-311	-102
<b>Egenkapital i alt</b>				<b>-186</b>	<b>23</b>



# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

### **EVENTUALFORPLIGTELSER**

Virksomheden har udover finansielle leasingkontrakter ingen yderligere leasingkontrakter.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 15 mdr. med en samlet restleasingydelse på 45 tkr.

