

## Årsrapport for 2016/17

1. juli 2016 - 30. juni 2017

10. regnskabsår

### Tækkemanden Morten Kjær ApS

Engparken 9  
9700 Brønderslev

CVR-nr. 29 80 73 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2017

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Morten Lykke Kjær



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Tækkemanden Morten Kjær ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 8. september 2017

**Direktion**

Morten Lykke Kjær

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til den daglige ledelse i Tækkemanden Morten Kjær ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tækkemanden Morten Kjær ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Aabybro, den 8. september 2017

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Tækkemanden Morten Kjær ApS  
Engparken 9  
9700 Brønderslev

Telefon: 98 23 05 41  
E-mail: mail@taekke-manden.dk

CVR-nr.: 29 80 73 45  
Stiftet: 3. januar 2007  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Morten Lykke Kjær

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter tagdækning.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tækkemanden Morten Kjær ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og finansielle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.



# Anvendt regnskabspraksis

---

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 4 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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.

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.

## Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

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

## Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

## Selskabsskat 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 acontoskatte.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.847.368</b>	<b>1.679.101</b>
Personaleomkostninger	1	1.804.831	1.740.429
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-1.051</u>	<u>14.641</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>43.587</b>	<b>-75.970</b>
Andre finansielle indtægter		61.294	33.655
Andre finansielle omkostninger		<u>354.664</u>	<u>145.481</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-249.783</b>	<b>-187.796</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-39.334</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-249.783</u></b>	<b><u>-148.462</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		264.589	413.051
Årets resultat		<u>-249.783</u>	<u>-148.462</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>14.806</u></b>	<b><u>264.589</u></b>
Overført til næste år		<u>14.806</u>	<u>264.589</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>14.806</u></b>	<b><u>264.589</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.949
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>3.949</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>3.949</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		102.412	160.493
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>102.412</b>	<b>160.493</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.633	32.938
Igangværende arbejder for fremmed regning		96.400	88.616
Udskudt skatteaktiv		50.411	50.411
Andre tilgodehavender		93.673	76
Periodeafgrænsningsposter		36.033	45.233
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>311.149</b>	<b>217.273</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.315.668	2.719.844
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>2.315.668</b>	<b>2.719.844</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.749.229</b>	<b>3.117.611</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.749.229</b>	<b>3.121.560</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		14.806	264.589
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b><u>139.806</u></b>	<b><u>389.589</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.081.627	1.052.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.844	50.346
Selskabsskat		0	34.195
Anden gæld		1.410.952	1.595.118
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.609.423</u></b>	<b><u>2.731.971</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.609.423</u></b>	<b><u>2.731.971</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.749.229</u></b>	<b><u>3.121.560</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	1.442.691	1.396.425
	Pensioner	244.348	235.466
	Andre udgifter til social sikring	117.792	108.538
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.804.831</b>	<b>1.740.429</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført re-</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>sultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	264.589	389.589
	Årets resultat	0	-249.783	-249.783
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>14.806</b>	<b>139.806</b>

### **3** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 1.081.627 er der givet sikkerhed i værdipapirdepot hvis værdi pr. 30.06.2017 udgør kr. 2.314.695.

### **4** Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:  
Restløbetid i 47 måneder med en samlet betaling på kr. 158.202.  
Heraf forfalder kr. 40.392 inden for 1 år og kr. 0 efter 5 år.