



Aller Tagentreprise ApS

Glæisersvej 28

4600 Køge

CVR-nr. 30484800

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2016

Peter Aller
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Aller Tagentreprise ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Aller Tagentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 20.05.16

Direktion

Peter Aller

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aller Tagentreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aller Tagentreprise ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 nødvendig for at udarbejde 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Klippinge, den 20.05.16

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Aller Tagentreprise ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Aller Tagentreprise ApS Glæisersvej 28 4600 Køge
E-mail	allertag@webspeed.dk
CVR-nr.	30484800
Stiftelsesdato	26.03.07
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	01.01.15 - 31.12.15
Direktion	Peter Aller , Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed vedrørende tagentreprise samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på kr. 266.687, og selskabets balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på kr. 3.977.403, og en egenkapital på kr. 447.428.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Aller Tagentreprise ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for C om noter for anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration og bildrift.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Aller Tagentreprise ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.383.743	1.084.329
Personaleomkostninger	1	-1.717.928	-1.668.064
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-178.883	-127.828
Andre driftsomkostninger		-24.837	-26.348
Driftsresultat		<u>462.095</u>	<u>-737.911</u>
Finansielle indtægter	2	1.268	10.591
Finansielle omkostninger	3	-112.210	-87.736
Resultat før skat		<u>351.153</u>	<u>-815.056</u>
Skat af årets resultat		<u>-84.466</u>	<u>176.567</u>
Årets resultat		<u>266.687</u>	<u>-638.489</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		<u>66.687</u>	<u>-638.489</u>
		<u>266.687</u>	<u>-638.489</u>

Aller Tagentreprise ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	2.280.215	2.391.788
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	307.534	134.844
Materielle anlægsaktiver		<u>2.587.749</u>	<u>2.526.632</u>
Anlægsaktiver		<u>2.587.749</u>	<u>2.526.632</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		265.735	133.325
Igangværende arbejder for fremmed regning		153.880	274.160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.343	0
Udskudte skatteaktiver		114.757	199.223
Tilgodehavender		<u>541.715</u>	<u>606.708</u>
Likvide beholdninger		<u>847.939</u>	<u>494.074</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.389.654</u>	<u>1.100.782</u>
Aktiver		<u>3.977.403</u>	<u>3.627.414</u>

Aller Tagentreprise ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	122.428	55.741
Udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		447.428	180.741
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.090.000
Gæld til banker		186.229	464.163
Langfristede gældsforpligtelser	8	186.229	2.554.163
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		477.000	73.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.090.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	14.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.794	289.661
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	145.462
Anden gæld		620.952	328.387
Deposita		0	42.000
Kortfristede gældsforpligtelser		3.343.746	892.510
Gældsforpligtelser		3.529.975	3.446.673
Passiver		3.977.403	3.627.414
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

1. Personalemkostninger

Lønninger	1.672.504	1.615.486
Omkostninger til social sikring	40.140	44.354
Andre personaleomkostninger	5.284	8.224
Personalemkostninger i alt	<u>1.717.928</u>	<u>1.668.064</u>

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	1.268	10.591
Finansielle indtægter i alt	<u>1.268</u>	<u>10.591</u>

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.250	5.432
Andre finansielle omkostninger	110.960	82.304
Finansielle omkostninger i alt	<u>112.210</u>	<u>87.736</u>

4. Grunde og bygninger

Kostpris primo	2.624.232	2.624.232
Kostpris ultimo	<u>2.624.232</u>	<u>2.624.232</u>

Af- og nedskrivninger primo	-232.444	-120.871
Årets afskrivninger	-111.573	-111.573
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-344.017</u>	<u>-232.444</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.280.215</u>	<u>2.391.788</u>
------------------------------	------------------	------------------

Den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2015 er kr. 2.050.000.

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	418.454	418.454
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	268.500	0
Afgang i årets løb	-227.354	0
Kostpris ultimo	<u>459.600</u>	<u>418.454</u>

Af- og nedskrivninger primo	-283.610	-267.355
Årets afskrivninger	-65.810	-16.255
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	197.354	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-152.066</u>	<u>-283.610</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>307.534</u>	<u>134.844</u>
------------------------------	----------------	----------------

Noter

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat

Saldo primo	55.741	694.230
Årets tilgang	66.687	-638.489
Saldo ultimo	<u>122.428</u>	<u>55.741</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.090.000	0
Gæld til banker	186.229	477.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>186.229</u>	<u>2.567.000</u>	<u>0</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for P. Aller Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på kr. 185.000 og kr. 200.000, der giver pant i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 307.534.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 2.090.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.280.215.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på kr. 700.000 giver pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.280.215.

Der er i pengeinstitut stillet betalingsgarantier for kr. 109.572.