



Aller Tagentreprise ApS

Glæisersvej 28

4600 Køge

CVR-nr. 30484800

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-05-2017

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

Aller Tagentreprise ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Aller Tagentreprise ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18-05-2017

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 2016. 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aller Tagentreprise ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 18-05-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

godkendt revisionsfirma

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	26-03-2007
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
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 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 427.088, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 2.194.482, og en egenkapital på kr. 674.516.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis vedrørende ny Årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Igangværende arbejder for fremmed regning" indregnes under "Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser". Tidligere blev "Igangværende arbejder for fremmed regning" indregnet i en særskilt linje under aktier, under tilgodehavender.
- "Skyldig selskabsskat" indregnes under "Anden gæld" mod tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft påvirkning på årets resultat eller balancesummen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

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 til salg, administration og bildrift.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	16%

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgæede 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.

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

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.596.544	2.383.743
Personaleomkostninger	1	-1.809.389	-1.717.928
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.472	-177.383
Andre driftsomkostninger		0	-26.337
Driftsresultat		<u>705.683</u>	<u>462.095</u>
Andre finansielle indtægter	2	23.938	1.268
Finansielle omkostninger	3	<u>-86.909</u>	<u>-112.210</u>
Resultat før skat		642.712	351.153
Skat af årets resultat		<u>-215.624</u>	<u>-84.466</u>
Årets resultat		<u>427.088</u>	<u>266.687</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	200.000
Overført resultat		<u>327.088</u>	<u>66.687</u>
Resultatdisponering		<u>427.088</u>	<u>266.687</u>

Aller Tagentreprise ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	0	2.280.215
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	226.062	307.534
Materielle anlægsaktiver		<u>226.062</u>	<u>2.587.749</u>
Anlægsaktiver		<u>226.062</u>	<u>2.587.749</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		967.529	419.615
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	7.343
Udskudte skatteaktiver		0	114.757
Tilgodehavender		<u>967.529</u>	<u>541.715</u>
Likvide beholdninger		<u>1.000.891</u>	<u>847.939</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.968.420</u>	<u>1.389.654</u>
Aktiver		<u>2.194.482</u>	<u>3.977.403</u>

Aller Tagentreprise ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	449.516	122.428
Udbytte for regnskabsåret	8	100.000	200.000
Egenkapital		<u>674.516</u>	<u>447.428</u>
Hensættelser til udskudt skat		7.265	0
Hensatte forpligtelser		<u>7.265</u>	<u>0</u>
Gæld til banker		208.700	186.229
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>208.700</u>	<u>186.229</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		138.000	477.000
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.090.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		449.387	155.794
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.854	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		665.760	620.952
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.304.001</u>	<u>3.343.746</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.512.701</u>	<u>3.529.975</u>
Passiver		<u>2.194.482</u>	<u>3.977.403</u>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

1. Personalemkostninger

Lønninger	1.761.684	1.672.504
Andre omkostninger til social sikring	35.565	40.140
Andre personaleomkostninger	12.140	5.284
Personalemkostninger i alt	<u>1.809.389</u>	<u>1.717.928</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
-----------------------------------	----------	----------

2. Andre finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	57	0
Andre finansielle indtægter	23.881	1.268
Finansielle indtægter i alt	<u>23.938</u>	<u>1.268</u>

3. Finansielle omkostninger

Renter, mellemregning	0	1.250
Andre finansielle omkostninger	86.909	110.960
Finansielle omkostninger i alt	<u>86.909</u>	<u>112.210</u>

4. Grunde og bygninger

Kostpris primo	2.624.232	2.624.232
Afgang i årets løb	-2.624.232	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>2.624.232</u>

Af- og nedskrivninger primo	-344.017	-232.444
Årets afskrivninger	0	-111.573
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	344.017	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-344.017</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>2.280.215</u>
------------------------------	----------	------------------

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

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

Af- og nedskrivninger primo	-152.066	-283.610
Årets afskrivninger	-81.472	-65.810
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	197.354
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-233.538</u>	<u>-152.066</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>226.062</u>	<u>307.534</u>
------------------------------	----------------	----------------

Noter

6. Virksomhedskapital

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

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat

Saldo primo	122.428	55.741
Årets tilgang	327.088	66.687
Saldo ultimo	<u>449.516</u>	<u>122.428</u>

8. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	200.000	0
Årets tilgang	100.000	200.000
Årets afgang	-200.000	0
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	208.700	138.000	0
	<u>208.700</u>	<u>138.000</u>	<u>0</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttet virksomhed i året, og hæfter for denne anden virksomheds selskabsskat. Eventuel senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabs hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af regnskabet for P. Aller Holding ApS, cvr. 27 96 56 36, Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som udgør kr. 93.602.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebreve på nominelt kr. 385.000, der er givet pant i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 226.062.

Der er i pengeinstitut stillet betalingsgarantier for kr. 109.572.