



Aller Tagentreprise ApS

Glæisersvej 28

4600 Køge

CVR-nr. 30484800

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-05-2018

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 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28-05-2018

Direktion

Peter Aller

Direktør

Aller Tagentreprise ApS

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 2017. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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 28-05-2018

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
Registreret revisor
mne10769

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	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Peter Aller , Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma 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 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 160.656, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 1.853.739, og en egenkapital på kr. 735.172.

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 2017 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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	0-16%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.356.978	2.596.544
Personaleomkostninger	1	-2.033.044	-1.809.389
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.472	-81.472
Driftsresultat		<u>242.462</u>	<u>705.683</u>
Andre finansielle indtægter		0	23.938
Finansielle omkostninger	2	-30.837	-86.909
Resultat før skat		<u>211.625</u>	<u>642.712</u>
Skat af årets resultat		-50.969	-215.624
Årets resultat		<u>160.656</u>	<u>427.088</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		60.656	327.088
Resultatdisponering		<u>160.656</u>	<u>427.088</u>

Aller Tagentreprise ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	144.590	226.062
Materielle anlægsaktiver		<u>144.590</u>	<u>226.062</u>
Anlægsaktiver		<u>144.590</u>	<u>226.062</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		542.858	967.529
Periodeafgrænsningsposter		30.600	0
Tilgodehavender		<u>573.458</u>	<u>967.529</u>
Likvide beholdninger		<u>1.135.691</u>	<u>1.000.891</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.709.149</u>	<u>1.968.420</u>
Aktiver		<u>1.853.739</u>	<u>2.194.482</u>

Aller Tagentreprise ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	510.172	449.516
Udbytte for regnskabsåret	7	100.000	100.000
Egenkapital		<u>735.172</u>	<u>674.516</u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>6.774</u>	<u>7.265</u>
Hensatte forpligtelser		<u>6.774</u>	<u>7.265</u>
Gæld til banker		<u>92.050</u>	<u>208.700</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>92.050</u>	<u>208.700</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		113.000	138.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.110	449.387
Gæld til tilknyttede virksomheder		109.085	50.854
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		<u>475.548</u>	<u>665.760</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.019.743</u>	<u>1.304.001</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.111.793</u>	<u>1.512.701</u>
Passiver		<u>1.853.739</u>	<u>2.194.482</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.923.827	1.761.684
Andre omkostninger til social sikring	37.563	35.565
Andre personaleomkostninger	71.654	12.140
Personaleomkostninger i alt	<u>2.033.044</u>	<u>1.809.389</u>

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

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.344	0
Andre finansielle omkostninger	29.493	86.909
Finansielle omkostninger i alt	<u>30.837</u>	<u>86.909</u>

3. Grunde og bygninger

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

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

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

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	459.600	459.600
Kostpris ultimo	<u>459.600</u>	<u>459.600</u>

Af- og nedskrivninger primo	-233.538	-152.066
Årets afskrivninger	-81.472	-81.472
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-315.010</u>	<u>-233.538</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>144.590</u>	<u>226.062</u>
------------------------------	----------------	----------------

5. 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.

6. Overført resultat

Saldo primo	449.516	122.428
Årets tilgang	60.656	327.088
Saldo ultimo	<u>510.172</u>	<u>449.516</u>

Noter

7. Udbytte for regnskabsåret

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

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	92.050	113.000	0
	<u>92.050</u>	<u>113.000</u>	<u>0</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har samlede eventualforpligtelser på kr. 272.080.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en resterende løbetid på 51 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 220.620.

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. 51.460.

10. 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. 144.590.

Der er i pengeinstitut stillet betalingsgarantier for kr. 109.572.