



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

EGON KJELDEN TAGDÆKNING APS

SAGAVEJ 5, 9260 GISTRUP

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. oktober 2016

Per Kjeldsen

CVR-NR. 30 61 40 62

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Egon Kjeldsen Tagdækning ApS Sagavej 5 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 30 61 40 62 Stiftet: 1. maj 2007 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Per Kjeldsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank, Erhvervscenter Nordjylland Algade 53, Postboks 1264 9100 Aalborg
Advokat	Buch & Baruah Sdr. Havnegade 36 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Egon Kjeldsen Tagdækning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 26. oktober 2016

Direktion

Per Kjeldsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Egon Kjeldsen Tagdækning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egon Kjeldsen Tagdækning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 26. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Tom Johnsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med handel, industri, håndværk og finansiering og anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed. Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tagdækkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud i indeværende regnskabsår for 6. år i træk.

Selskabets likviditet har været udfordret i årets løb som følge af den øgede aktivitet og en lav aktivitet i den første del af perioden. Selskabet har således ikke i hele perioden været i stand til at betale den forfaldne gæld til tiden. Selskabet har fortsat forfalden gæld ultimo året.

Selskabet har overholdt indgået aftale med pengeinstitut og forventer en forlængelse af de aftalte driftskreditter for det kommende år. Selskabet forventer, at der kan indgås aftaler omkring afvikling af den forfaldne gæld over en længere periode. Ledelsen forventer på den baggrund, at selskabet vil have likviditet til rådighed til at gennemføre den forventede aktivitet i 2016/17.

Selskabet har fortsat tabt sin anpartskapital. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen vil kunne reetableres via den fremtidige drift. Selskabets ledelse forventer aktivitet og resultat i de kommende år på mindst samme niveau som i indeværende år.

Selskabets balance er usædvanlig stor på statustidspunktet, hvilket skyldes, at man er i gang med en ekstraordinær stor ordre. Denne ordre belaster isoleret set arbejdskapitalen med ca. 800 tkr. Ordren forventes afsluttet i 4. kvartal 2016 og behovet for arbejdskapital forventes således i 1. kvartal 2017 at være på normalt niveau.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Egon Kjeldsen Tagdækning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter indskud i Indkøbsforening og deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på disse.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.842.214	3.491.228
Personaleomkostninger.....	1	-3.571.773	-3.021.383
Andre driftsomkostninger.....		-154.300	0
Af- og nedskrivninger.....		55.896	-9.587
DRIFTSRESULTAT		172.037	460.258
Andre finansielle omkostninger.....		-124.955	-71.776
RESULTAT FØR SKAT		47.082	388.482
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		47.082	388.482
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		47.082	388.482
I ALT		47.082	388.482

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		73.566	0
Materielle anlægsaktiver.....	2	73.566	0
Indskud Indkøbsforeningen Inta.....		0	50.000
Lejededpositum.....		8.091	7.889
Finansielle anlægsaktiver.....	3	8.091	57.889
ANLÆGSAKTIVER.....		81.657	57.889
Råvarer og hjælpematerialer.....		362.623	399.428
Varebeholdninger.....		362.623	399.428
Tilgodehavender fra salg.....		1.576.062	696.656
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	1.018.009	347.024
Andre tilgodehavender.....		83.312	129.295
Periodeafgrænsningsposter.....		127.473	0
Tilgodehavender.....		2.804.856	1.172.975
Likvider.....		0	14.224
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.167.479	1.586.627
AKTIVER.....		3.249.136	1.644.516
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-2.289.168	-2.336.250
EGENKAPITAL.....	5	-2.164.168	-2.211.250
Gæld til pengeinstitutter.....		821.080	587.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.117.247	220.853
Gæld til Egon Kjeldsen Holding A/S.....		2.176.178	2.092.689
Anden gæld.....		1.298.799	954.884
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.413.304	3.855.766
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.413.304	3.855.766
PASSIVER.....		3.249.136	1.644.516
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	3.023.542	2.581.050	
Pensioner.....	385.744	325.585	
Omkostninger til social sikring.....	162.487	114.748	
	3.571.773	3.021.383	
 Materielle anlægsaktiver			 2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2015.....		541.382	
Tilgang.....		87.670	
Afgang.....		-371.382	
Kostpris 30. september 2016.....		257.670	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....		541.382	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-371.382	
Årets afskrivninger		14.104	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....		184.104	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		73.566	
 Finansielle anlægsaktiver			 3
	Indskud foreningen Inta	Indkøbs- forening Inta	Lejededpositum
Kostpris 1. oktober 2015.....	50.000	7.889	
Tilgang.....	0	202	
Afgang.....	-50.000	0	
Kostpris 30. september 2016.....	0	8.091	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	0	8.091	
	2016 kr.	2015 kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			4
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	1.518.009	547.024	
Acontofaktureringer.....	-500.000	-200.000	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	1.018.009	347.024	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	1.018.009	347.024	
	1.018.009	347.024	

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	125.000	-2.336.250	-2.211.250
Forslag til årets resultatdisponering.....		47.082	47.082
Egenkapital 30. september 2016.....	125.000	-2.289.168	-2.164.168

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

Der er indgået operationel leasingaftale med restforpligtelse pr. 30. september 2016 som udgør 459 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden Egon Kjeldsen Holding ApS og søstervirksomheden C & P Gistrup ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Egon Kjeldsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement hos Danske Bank er der tinglyst virksomhedspant på 750 tkr., med pant i simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af disse aktiver pr. 30. september 2016 udgør 2.539 tkr.

Der er stillet arbejdsgaranti mv. for maksimalt 150 tkr.

Usikkerhed ved going concern

Selskabet forventer at opnå tilsagn om fastholdelse af sine kreditaftaler hos pengeinstitut for det kommende regnskabsår.

Selskabet forventer, at behovet for arbejdskapital bliver reduceret i det kommende år, og at der kan indgås aftaler omkring afvikling af forfalden gæld over en længere periode.

Selskabet forventer således, at de har et finansielt beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift for det kommende år. Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af going concern.