



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

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. februar 2018

Per Kjeldsen

CVR-NR. 30 61 40 62

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

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 2016 - 30. september 2017
Direktion	Per Kjeldsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank, Erhvervscenter Nordjylland Algade 53, Postboks 1264 9100 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 18. januar 2018

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 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 18. januar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 28629

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 191 tkr. i indeværende regnskabsår.

Selskabets likviditet har været udfordret i årets løb bl.a. som følge af afvikling af tidligere forfalden gæld.

Selskabet har overholdt indgået aftale med pengeinstitut og forventer en forlængelse af de aftalte driftskreditter for det kommende år, med baggrund i forventning om fremadrettet overskudsgivende drift. Ledelsen forventer på den baggrund, at selskabet vil have likviditet til rådighed til at gennemføre den forventede aktivitet i 2017/18.

Selskabet har i juli 2017 modtaget skattefrit koncerntilskud på 2.220 tkr. og selskabets egenkapital forventes reetableret i løbet af 2017/18.

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 utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.489.047	3.842.214
Personaleomkostninger.....	1	-3.479.672	-3.571.773
Af- og nedskrivninger.....		-162	55.896
Andre driftsomkostninger.....		14.800	-154.300
DRIFTSRESULTAT		24.013	172.037
Andre finansielle omkostninger.....		-215.376	-124.955
RESULTAT FØR SKAT		-191.363	47.082
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-191.363	47.082
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-191.363	47.082
I ALT		-191.363	47.082

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		48.404	73.566
Materielle anlægsaktiver.....	2	48.404	73.566
Lejededpositum.....		11.958	8.091
Finansielle anlægsaktiver.....	3	11.958	8.091
ANLÆGSAKTIVER.....		60.362	81.657
Råvarer og hjælpematerialer.....		661.084	362.623
Varebeholdninger.....		661.084	362.623
Tilgodehavender fra salg.....		656.679	1.576.062
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	1.011.899	1.018.009
Andre tilgodehavender.....		0	83.312
Periodeafgrænsningsposter.....		139.214	127.473
Tilgodehavender.....		1.807.792	2.804.856
Likvider.....		2.770	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.471.646	3.167.479
AKTIVER.....		2.532.008	3.249.136
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-260.530	-2.289.168
EGENKAPITAL.....	5	-135.530	-2.164.168
Gæld til pengeinstitutter.....		808.698	821.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.042.446	1.139.246
Gæld til Egon Kjeldsen Holding A/S.....		145.440	2.176.178
Anden gæld.....		670.954	1.276.800
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.667.538	5.413.304
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.667.538	5.413.304
PASSIVER.....		2.532.008	3.249.136
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2015/16: 8)			
Løn og gager.....	2.952.977	3.023.542	
Pensioner.....	389.044	385.744	
Andre omkostninger til social sikring.....	137.651	162.487	
	3.479.672	3.571.773	
 Materielle anlægsaktiver			 2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2016.....		257.670	
Afgang.....		-170.000	
Kostpris 30. september 2017.....		87.670	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....		184.104	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-170.000	
Årets afskrivninger		25.162	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....		39.266	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....		48.404	
 Finansielle anlægsaktiver			 3
		Lejededpositum	
Kostpris 1. oktober 2016.....		8.091	
Tilgang.....		3.867	
Kostpris 30. september 2017.....		11.958	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....		11.958	
	2017 kr.	2016 kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			4
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	1.501.899	1.518.009	
Acontofaktureringer.....	-490.000	-500.000	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	1.011.899	1.018.009	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	1.011.899	1.018.009	
	1.011.899	1.018.009	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. oktober 2016.....	125.000	-2.289.167	-2.164.167	
Andre reguleringer.....		2.220.000	2.220.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-191.363	-191.363	
Egenkapital 30. september 2017.....	125.000	-260.530	-135.530	
 Eventualposter mv.				 6
Eventualforpligtelser				
Der er indgået operationel leasingaftale med restforpligtelse pr. 30. september 2017 som udgør 594 tkr.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Egon Kjeldsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 7
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 2017 udgør 1.318 tkr.				
Der er stillet arbejdsgaranti mv. for maksimalt 172 tkr.				
 Usikkerhed ved going concern				 8
Selskabets likviditet har været udfordret i årets løb bl.a. som følge af afvikling af tidligere forfalden gæld.				
Selskabet har overholdt indgået aftale med pengeinstitut og forventer en forlængelse af de aftalte driftskreditter for det kommende år, med baggrund i forventning om fremadrettet overskudsgivende drift. Ledelsen forventer på den baggrund, at selskabet vil have likviditet til rådighed til at gennemføre den forventede aktivitet i 2017/18.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Egon Kjeldsen Tagdækning ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg 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

Deposita omfatter husleje og kopimaskine leje, disse indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.