

---

# ***Hetag Tagdækning Nord A/S***

Arresøvej 31 B, 8240 Risskov

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 31 26 18 72

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 4 /3 2016

Gitte Hjerresen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hetag Tagdækning Nord A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 4. marts 2016

## Direktion

Torben Mølgaard Rasmussen  
adm. direktør

## Bestyrelse

Paul Erik Rask  
formand

Torben Mølgaard Rasmussen

Morten Philipsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hetag Tagdækning Nord A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Hetag Tagdækning Nord A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Trekantområdet, den 4. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Almskou Ohmeyer

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hetag Tagdækning Nord A/S Arresøvej 31 B 8240 Risskov  Telefon: 86 17 58 00 Telefax: 86 17 49 85 Hjemmeside: <a href="http://www.hetagtagdaekning.dk">www.hetagtagdaekning.dk</a>  CVR-nr.: 31 26 18 72 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 30. januar 2008 Regnskabsår: 8. regnskabsår Hjemstedskommune: Århus
<b>Bestyrelse</b>	Paul Erik Rask, formand Torben Mølgaard Rasmussen Morten Philipsen
<b>Direktion</b>	Torben Mølgaard Rasmussen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Strandgade 3 0900 København C

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.228.546</b>	<b>16.455.145</b>
Personaleomkostninger	2	-11.845.148	-14.080.258
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.383.398</b>	<b>2.374.887</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle- og materielle anlægsaktiver		-38.675	-8.480
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.344.723</b>	<b>2.366.407</b>
Finansielle indtægter		23.672	8.161
Finansielle omkostninger		-49.808	-91.675
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.318.587</b>	<b>2.282.893</b>
Skat af årets resultat	3	-246.898	-507.559
<b>Årets resultat</b>		<b>1.071.689</b>	<b>1.775.334</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		1.071.689	1.775.371
Overført resultat		0	-37
		<b>1.071.689</b>	<b>1.775.334</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Udviklingsprojekter under udførelse		128.705	147.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>128.705</b>	<b>147.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.120	24.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>16.120</b>	<b>24.600</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>144.825</b>	<b>171.600</b>
Færdigvarer og handelsvarer		315.130	313.877
<b>Varebeholdninger</b>		<b>315.130</b>	<b>313.877</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.255.168	5.131.745
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	484.201	457.000
Andre tilgodehavender		508.364	1.382.120
Selskabsskat		0	740.874
Periodeafgrænsningsposter		0	13.863
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.247.733</b>	<b>7.725.602</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.501.444</b>	<b>1.131.772</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.064.307</b>	<b>9.171.251</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.209.132</b>	<b>9.342.851</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.071.689	1.775.371
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.571.689</b>	<b>2.275.371</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.031.259	1.480.173
Andre hensættelser		182.343	62.860
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.213.602</b>	<b>1.543.033</b>
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
<b>Langfristet gæld</b>	<b>6</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.471.204	950.374
Modtagne forudbetalinger under passiver	4	653.409	430.000
Selskabsskat		493.811	0
Anden gæld		2.805.417	3.144.073
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>5.423.841</b>	<b>4.524.447</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.423.841</b>	<b>5.524.447</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.209.132</b>	<b>9.342.851</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Hovedaktivitet	1		

# Noter til årsrapporten

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tagenterprise samt lignende virksomhed med udførelse af tagdækningsenterpriseopgaver for kunder indenfor nybyg, renovering, vedligeholdelse og servicetilsyn.

	2015 DKK	2014 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.637.159	12.715.868
Pensioner	842.809	960.467
Andre omkostninger til social sikring	365.180	403.923
	<b>11.845.148</b>	<b>14.080.258</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	695.812	0
Årets udskudte skat	-448.914	507.559
	<b>246.898</b>	<b>507.559</b>

## 4 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	24.159.851	38.615.000
Modtagne acontobetalinge	-24.329.059	-38.588.000
	<b>-169.208</b>	<b>27.000</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	484.201	457.000
Modtagne forudbetalinger under passiver	-653.409	-430.000
	<b>-169.208</b>	<b>27.000</b>

# Noter til årsrapporten

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	år DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	1.071.689	1.071.689
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>1.071.689</b>	<b>1.571.689</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier	200.000	200.000
B-aktier	300.000	300.000
		<b>500.000</b>

## 6 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Ansvarlig lånekapital

Efter 5 år	1.000.000	1.000.000
Langfristet del	1.000.000	1.000.000
Inden for 1 år	0	0
	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>

Selskabets aktionær har indskudt TDKK 1.000 i ansvarlig lånekapital.

Der er ikke truffet aftale om tilbagebetaling af lånekapitalen. Lånekapitalen forrentes med diskontoen +1 %.

Den ansvarlige lånekapital træder i tilfælde af konkurs tilbage for selskabets gæld til øvrige kreditorer.

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	570.314	595.403
Mellem 1 og 5 år	<u>702.604</u>	<u>1.282.784</u>
	<b><u>1.272.918</u></b>	<b><u>1.878.187</u></b>
 Samlede lejeforpligtelser	 157.026	 152.454
<b>Kontraktlige forpligtelser</b>		
Selskabet har stillet sædvanlige branchemæssige arbejdsgarantier	14.088.404	12.363.853

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hetag Tagdækning Nord A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **Regnskabspraksis**

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## **Regnskabspraksis**

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende omkostninger i de efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



# Regnskabspraksis

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.