

A-Z TAGTEKNIK HOLDING ApS

Søndersøvej 266, 5462 Morud

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25/5 2016

Peter Klovborg Christiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

A-Z TAGTEKNIK HOLDING ApS
Søndersøvej 266
5462 Morud

CVR-nr.: 31 26 69 98
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 15. februar 2008
Hjemsted: Nordfyns

Direktion

Peter Klovborg Christiansen
Jan Ivan Nielsen

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A-Z TAGTEKNIK HOLDING 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 22. februar 2016

Direktion

Peter Klovborg Christiansen Jan Ivan Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A-Z TAGTEKNIK HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A-Z TAGTEKNIK HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 fejl-information, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 22. februar 2016

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab, herunder at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 194.225, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.911.625.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-Z TAGTEKNIK HOLDING ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for A-Z TAGTEKNIK HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionforpligtelser m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab		-13.124	-17
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	4	<u>-71.400</u>	<u>-71</u>
Resultat før finansielle poster		-84.524	-88
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-105.738	-703
Finansielle indtægter	1	2.121	58
Finansielle omkostninger	2	<u>-11.273</u>	<u>-12</u>
Resultat før skat		-199.414	-745
Skat af årets resultat	3	<u>5.189</u>	<u>-11</u>
Årets resultat		<u>-194.225</u>	<u>-756</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.900.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-105.738	-703
Overført resultat		<u>-1.988.487</u>	<u>-53</u>
		<u>-194.225</u>	<u>-756</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		<u>148.750</u>	<u>221</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>148.750</u>	<u>221</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	3.989.328	2.647
Ansvarlig lånekapital tilknyttet virksomhed		<u>0</u>	<u>1.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.989.328</u>	<u>4.147</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.138.078</u>	<u>4.368</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		47.820	64
Selskabsskat		<u>31.801</u>	<u>37</u>
Tilgodehavender		<u>79.621</u>	<u>101</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>79.621</u>	<u>101</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.217.699</u></u>	<u><u>4.469</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		862.263	968
Overført resultat		<u>924.362</u>	<u>2.913</u>
Egenkapital i alt	6	<u>1.911.625</u>	<u>4.006</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>107.010</u>	<u>159</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>107.010</u>	<u>159</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		286.564	291
Anden gæld		12.500	13
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.900.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.199.064</u>	<u>304</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.199.064</u>	<u>304</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.217.699</u>	<u>4.469</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>2.121</u>	<u>58</u>
	<u>2.121</u>	<u>58</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.941	12
Andre finansielle omkostninger	<u>332</u>	<u>0</u>
	<u>11.273</u>	<u>12</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	-5.189	7
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>4</u>
	<u>-5.189</u>	<u>11</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		<u>714.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>714.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		493.850
Årets afskrivninger		<u>71.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>565.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>148.750</u>

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	2.109.056	2.109
Korrektion primo	-589.000	0
Tilgang i årets løb	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.020.056</u>	<u>2.109</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	379.000	1.082
Korrektion primo	589.000	0
Årets resultat	-105.738	-703
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>107.010</u>	<u>159</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>969.272</u>	<u>538</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.989.328</u>	<u>2.647</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A-Z TAGTEKNIK A/S	Nordfyns	100%	1.531.882	-21.505
A-Z TAGTEKNIK ØST ApS	Nordfyns	100%	-45.259	60.219
BYGGESELSKABET KLOVBORG ApS	Nordfyns	100%	2.457.446	-136.021
KLOVBORG INVEST ApS	Nordfyns	100%	-61.751	-8.431

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	2.642.412	1.238.438	4.005.850
Korrektion primo	0	-1.674.411	1.674.411	0
Korrigeret egenkapital pr. 1. januar 2015	125.000	968.001	2.912.849	4.005.850
Årets resultat	0	-105.738	-88.487	-194.225
Foreslået udbytte	0	0	-1.900.000	-1.900.000
Egenkapital 31. december 2015	125.000	862.263	924.362	1.911.625

7 Eventualposter mv.

Selskabet indgår som administrationselskab i sambeskatning med de tilknyttede danske virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nordfyns Bank i forhold til følgende selskabers mellemværender med Nordfyns Bank:

A-Z TAGTEKNIK A/S
A-Z TAGTEKNIK ØST ApS
BYGGESELSKABET KLOVBORG ApS
KLOVBORG INVEST ApS
PKCHR HOLDING ApS
JIKN HOLDING ApS

Der er i A-Z TAGTEKNIK A/S indgået leasingkontrakter, som A-Z TAGTEKNIK HOLDING ApS har kautioneret for. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4 måneder og den resterende forpligtelse pr. 31. december 2015 udgør kr. 29.768.