

Københavns Tagentreprise ApS

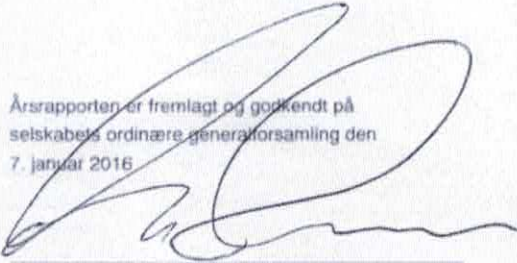
Brandhøjgårdsvej 108
2640 Hedehusene

CVR.nr.: 31 41 26 92

ÅRSRAPPORT 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. januar 2016



Michael Haldbæk
Dirigent

CLAY SKATTEREVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4100 RØRSLØDE
■ TELEFON +45 8228 2024 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEVISION.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Københavns Tagentreprise ApS
Brandhøjgårdsvej 108
2640 Hedehusene

CVR.nr.: 31 41 26 92

Hjemstedskommune: Høje-Taastrup

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 14/4 2008

Direktion

Michael Haldbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Københavns Tagentreprise 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 6. januar 2016

Direktion

.....
Michael Haldbæk

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af tagvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomheder.

Finansielle poster

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

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner

5 år

Varebeholdninger

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

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

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

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	BRUTTORESULTAT	1.687.811	1.022.043
1	Personaleomkostninger	-1.590.709	-905.299
2	Af- og nedskrivninger	<u>-77.368</u>	<u>-109.788</u>
	DRIFTSRESULTAT	19.734	6.956
	Andre finansielle indtægter	92	0
	Finansielle omkostninger	<u>-17.693</u>	<u>-18.358</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.133	-11.402
3	Skat af årets resultat	<u>-3.457</u>	<u>3.052</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-1.324</u>	<u>-8.350</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-1.324</u>	<u>-8.350</u>
	I ALT	<u>-1.324</u>	<u>-8.350</u>

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Produktionsanlæg og maskiner	412.424	363.996
	Materielle anlægsaktiver i alt	412.424	363.996
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	412.424	363.996
	Varebeholdninger	131.061	133.474
	Varebeholdninger i alt	131.061	133.474
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.756	153.536
	Igangværende arbejder for fremmed regning	340.000	218.953
3	Selskabsskat	9.387	0
	Tilgodehavender i alt	523.143	372.489
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	654.204	505.963
	AKTIVER I ALT	1.066.628	869.959

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	476.219	476.219
5	Overført resultat	<u>-263.088</u>	<u>-261.764</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>338.131</u>	<u>339.455</u>
3	Udskudt skat	<u>31.414</u>	<u>28.662</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>31.414</u>	<u>28.662</u>
	Gæld til pengeinstitutter	169.428	80.077
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.231	76.115
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	99.176	147.252
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	33.379	15.974
3	Selskabsskat	0	7.405
	Anden gæld	<u>370.869</u>	<u>175.019</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>697.083</u>	<u>501.842</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>697.083</u>	<u>501.842</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.066.628</u>	<u>869.959</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.547.349	836.389
Pensionsbidrag	110.619	43.308
Andre omkostninger til social sikring	28.902	19.268
Øvrige personaleomkostninger	<u>-96.161</u>	<u>6.334</u>
	<u>1.590.709</u>	<u>905.299</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	450.000	450.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	450.000	405.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	45.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	647.889	687.004
Tilgang i året	217.196	124.385
Afgang i året	-91.400	-163.500
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>773.685</u>	<u>647.889</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	283.893	219.105
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	77.368	64.788
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>361.261</u>	<u>283.893</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>412.424</u>	<u>363.996</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	0	45.000
Produktionsanlæg og maskiner	<u>77.368</u>	<u>64.788</u>
Afskrivninger i alt	<u>77.368</u>	<u>109.788</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	705	7.080
Regulering af skatter for tidligere år	0	-3.118
Regulering af udskudt skat	<u>2.752</u>	<u>-7.014</u>
	<u>3.457</u>	<u>-3.052</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	705	-325
Betalt ordinær acontoskat	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
Overskydende skat	-9.295	-325
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	0	325
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	<u>-92</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-9.387</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	9.387	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag moderselskab	<u>0</u>	<u>-7.405</u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	<u>9.387</u>	<u>-7.405</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-261.764	-253.414
Årets resultat	<u>-1.324</u>	<u>-8.350</u>
	<u>-263.088</u>	<u>-261.764</u>