

## Københavns Tag Entreprise ApS

Brandhøjgårdsvej 108  
2640 Hedehusene

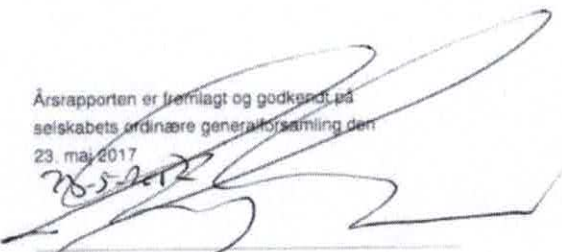
CVR.nr.: 31 41 26 92

### ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
23. maj 2017



Michael Haldhøj  
Dirigent

CLAY DEVA 22383824

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Københavns Tag Entreprise ApS  
Brandhøjgårdsvej 108  
2640 Hedehusene

CVR.nr.: 31 41 26 92

Hjemstedskommune: Høje-Taastrup

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 14/4 2008

### Direktion

Michael Haldbæk

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Københavns Tag Entreprise 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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 22. maj 2017

Direktion

  
Michael Haldbæk

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af tagvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

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

Goodwill	5 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 12.900 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.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 effektuere 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 acountofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### 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 acountoskatter.

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 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 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.678.338</b>	<b>1.783.972</b>
1 Personaleomkostninger	-2.073.177	-1.686.870
2 Af- og nedskrivninger	<u>-77.368</u>	<u>-77.368</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-472.207</b>	<b>19.734</b>
Andre finansielle indtægter	0	92
Finansielle omkostninger	<u>-23.745</u>	<u>-17.693</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-495.952</b>	<b>2.133</b>
3 Skat af årets resultat	<u>31.414</u>	<u>-3.457</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-464.538</u></b>	<b><u>-1.324</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-464.538</u>	<u>-1.324</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-464.538</u></b>	<b><u>-1.324</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Goodwill	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	Produktionsanlæg og maskiner	337.341	412.424
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>337.341</b>	<b>412.424</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>337.341</b>	<b>412.424</b>
	Varebeholdninger	149.345	131.061
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>149.345</b>	<b>131.061</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	321.307	173.756
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	340.000
3	Selskabsskat	0	9.387
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>321.307</b>	<b>523.143</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>470.652</b>	<b>654.204</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>807.993</b>	<b>1.066.628</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overkurs ved emission	476.219	476.219
6	Overført resultat	<u>-727.626</u>	<u>-263.088</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-126.407</u></b>	<b><u>338.131</u></b>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>31.414</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>31.414</u></b>
	Gæld til pengeinstitutter	170.123	169.428
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.380	24.231
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	99.176
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	23.992	33.379
	Anden gæld	<u>680.905</u>	<u>370.869</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>934.400</u></b>	<b><u>697.083</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>934.400</u></b>	<b><u>697.083</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>807.993</u></b>	<b><u>1.066.628</u></b>

## NOTER

	2016	2015
<b>Note 1 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	6	5
Gager og lønninger	1.893.742	1.547.349
Pensionsbidrag	117.165	110.619
Andre omkostninger til social sikring	62.270	28.902
	<b>2.073.177</b>	<b>1.686.870</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	450.000	450.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	450.000	450.000
Akkumulerede afskrivninger primo	450.000	450.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	450.000	450.000
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	773.685	647.889
Tilgang i året	107.285	217.196
Afgang i året	-105.000	-91.400
Samlet anskaffelsessum ultimo	775.970	773.685
Akkumulerede afskrivninger primo	361.261	283.893
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	77.368	77.368
Akkumulerede afskrivninger ultimo	438.629	361.261
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo</b>	<b>337.341</b>	<b>412.424</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	77.368	77.368
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>77.368</b>	<b>77.368</b>

## NOTER

	2016	2015
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	705
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-31.414	2.752
	<b>-31.414</b>	<b>3.457</b>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	705
Betalt ordinær acontoskat	0	-10.000
Restskat	0	-9.295
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	0	-92
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<b>0</b>	<b>-9.387</b>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende skat for dette år	0	9.387
<b>Skyldige / tilgodehavende selskabsskatter i alt</b>	<b>0</b>	<b>9.387</b>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission	476.219	476.219
	<b>476.219</b>	<b>476.219</b>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-263.088	-261.764
Årets resultat	-464.538	-1.324
	<b>-727.626</b>	<b>-263.088</b>