

OK TAGDÆKNING APS

HARALDSVEJ 1
7080 BØRKOP

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015

8. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 31 59 89 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 26. april 2016

Johnny Bisgaard Rubæk
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

OK Tagdækning ApS
Haraldsvej 1
7080 Børkop

Telefon: 75 86 20 29
Hjemmeside: ok-tag.dk
Email: kontakt@ok-tag.dk

CVR-nr.: 31 59 89 90
Stiftet: 1. januar 2011
Hjemsted: Børkop
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Johnny Bisgaard Rubæk

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Ny Boder 27
7080 Børkop

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet OK Tagdækning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 20. april 2016

I direktionen

Johnny Bisgaard Rubæk

874/3/PL/HC

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i OK Tagdækning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OK Tagdækning ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejl-information, 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor 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 01.01.2015 - 31.12.2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 20. april 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være driftsselskab, udførelse af tagdækning og reparationer og dermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 66.021, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 907.900 og en egenkapital på kr. 326.560.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2015 - 31.12.2015

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	1.014.119	1.059.981
1 Personalemkostninger	-894.267	-815.850
2 Afskrivninger	-25.875	-12.903
DRIFTSRESULTAT	93.977	231.228
Finansielle indtægter	0	102
Finansielle omkostninger	-3.443	-8.186
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	90.534	223.144
3 Skat af årets resultat	-24.513	-55.244
ÅRETS RESULTAT	66.021	167.900
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	66.021	167.900
DISPONERET I ALT	66.021	167.900

BALANCE PR. 31.12.2015

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Goodwill	0	0
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.825	65.200
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	80.825	65.200
Andre tilgodehavender	21.905	21.905
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	21.905	21.905
ANLÆGSAKTIVER I ALT	102.730	87.105
Varelager	4.500	4.500
VAREBEHOLDNINGER I ALT	4.500	4.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	146.500	177.123
Andre tilgodehavender	16.574	0
Periodeafgrænsningsposter	13.206	8.557
TILGODEHAVENDER I ALT	176.280	185.680
LIKVIDE BEHOLDNINGER	624.390	484.513
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	805.170	674.693
AKTIVER I ALT	907.900	761.798

BALANCE PR. 31.12.2015

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	201.560	135.539
6 EGENKAPITAL I ALT	326.560	260.539
Hensættelser til udskudt skat	4.878	4.570
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	4.878	4.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.275	70.152
3 Selskabsskat	23.004	33.768
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	29.587	29.474
Anden gæld	329.596	363.295
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	576.462	496.689
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	576.462	496.689
PASSIVER I ALT	907.900	761.798

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	804.438	797.760
Pensioner	57.000	0
Andre omkostninger til social sikring	12.721	12.471
Andre personaleomkostninger	20.108	5.619
I ALT	<u>894.267</u>	<u>815.850</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2,0	2,0
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	7.142
Driftsmateriel	10.675	7.633
Fortjeneste ved salg af driftsmidler.....	-15.667	-1.872
Tab på solgte anlægsaktiver	30.867	0
I ALT	<u>25.875</u>	<u>12.903</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.205	36.283
Årets ændring i udskudt skat	308	18.961
ÅRETS SKAT I ALT	<u>24.513</u>	<u>55.244</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2015	2014
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2015	50.000	50.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	50.000	50.000
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	50.000	42.858
Afskrivninger i 2015	0	7.142
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	50.000	50.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2015	94.500	59.900
Tilgang 2015	91.500	54.500
Afgang 2015	-74.500	-19.900
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	111.500	94.500
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	29.300	33.939
Afskrivninger på udgåede aktiver	-9.300	-12.272
Afskrivninger i 2015	10.675	7.633
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	30.675	29.300
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	80.825	65.200
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Saldo pr. 01.01.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 31.12.2015</u>
6 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	135.539	66.021	201.560
SALDO PR. 31.12.2015	<u>260.539</u>	<u>66.021</u>	<u>326.560</u>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Johnny Bisgaard Rubæk, Haraldsvej 1, 7080 Børkop.

8 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

9 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser på udført arbejde.

Selskabet har leasingforpligtelse på Ford Transit med restløbetid på 37 måneder.

Restforpligtelse udgør kr. 137.256, heraf indenfor 1 år kr. 25.056.