

**OK Tagdækning ApS**

Haraldsvej 1

7080 Børkop

**Årsrapport for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018**

11. regnskabsår

CVR. nr. 31 59 89 90

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 3. maj 2019

---

Johnny Bisgaard Rubæk  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

### **Årsregnskabet**

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.01.2018 - 31.12.2018	8
---	---

Balance pr. 31.12.2018	9
------------------------	---

Noter til årsregnskabet	11
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	15
--------------------------	----

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Johnny Bisgaard Rubæk
<b>Revisor</b>	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding  <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1092 København K

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 26. april 2019

**I direktionen**

---

Johnny Bisgaard Rubæk

874/1/PL/HC

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

Til kapitalejerne i OK Tagdækning ApS

## **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OK Tagdækning ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

### ***Udtalelse om ledelsesberetningen***

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 26. april 2019

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

*CVR-NR. 27905072*

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

*mne18078*

## **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. 171.797, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 869.262 og en egenkapital på kr. 398.411.

### **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 2019**

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

## RESULTATOPGØRELSE

01.01.2018 - 31.12.2018

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.492.744</b>	<b>676.682</b>
1 Personaleomkostninger	-1.242.442	-681.671
2 Afskrivninger	-27.225	-21.300
<b>Driftsresultat</b>	<b>223.077</b>	<b>-26.289</b>
Finansielle indtægter	0	10
Finansielle omkostninger	-2.048	-1.767
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>221.029</b>	<b>-28.046</b>
Skat af årets resultat	-49.232	5.896
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>171.797</b>	<b>-22.150</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Overført resultat	63.797	-22.150
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>171.797</b>	<b>-22.150</b>



## BALANCE PR. 31.12.2018

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.000	56.225
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.000</b>	<b>56.225</b>
Andre tilgodehavender	0	21.906
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>21.906</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>9.000</b>	<b>78.131</b>
Varelager	4.500	4.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.600	132.113
Andre tilgodehavender	0	2.500
Periodeafgrænsningsposter	11.468	10.045
Selskabsskat	0	10.010
Udskudt skatteaktiv	722	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>156.790</b>	<b>154.668</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>698.972</b>	<b>224.804</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>860.262</b>	<b>383.972</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>869.262</b>	<b>462.103</b>

## BALANCE PR. 31.12.2018

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	165.411	101.615
Afsat udbytte for regnskabsåret	108.000	0
<b>5 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>398.411</b>	<b>226.615</b>
Hensættelser til udskudt skat	0	514
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>514</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.900	27.414
Selskabsskat	41.601	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.261	6.021
Anden gæld	357.089	201.539
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>470.851</b>	<b>234.974</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>470.851</b>	<b>234.974</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>869.262</b>	<b>462.103</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.092.790	604.071
Pensioner	101.859	60.000
Andre omkostninger til social sikring	22.460	12.296
Andre personaleomkostninger	25.333	5.304
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.242.442</b>	<b>681.671</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2,8	1,7
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel	7.575	21.300
Tab på solgte anlægsaktiver	19.650	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>27.225</b>	<b>21.300</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	50.468	0
Årets ændring i udskudt skat	-1.236	-5.896
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>49.232</b>	<b>-5.896</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2018	126.500	111.500
Tilgang 2018	0	15.000
Afgang 2018	-91.500	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>	<b>35.000</b>	<b>126.500</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2018	70.275	48.975
Afskrivninger på udgåede aktiver	-51.850	0
Afskrivninger i 2018	7.575	21.300
<b>Samlede afskrivninger pr. 31.12.2018</b>	<b>26.000</b>	<b>70.275</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018</b>	<b>9.000</b>	<b>56.225</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5		<b>Indevær- ende år</b>
<b>Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo		125.000
<b>Saldo ultimo</b>		<b>125.000</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Udbytte		108.000
<b>Saldo ultimo</b>		<b>108.000</b>
<b>Ekstraordinært udbytte</b>		
Udbytte		0
Betalt ekstraordinært udbytte		0
<b>Saldo ultimo</b>		<b>0</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo		101.615
Årets resultat		63.796
<b>Saldo ultimo</b>		<b>165.411</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>		<b>398.411</b>

### 6 **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.

### 7 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har leaset 2 stk. Ford Transit årgang 2013 og 2018.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser på udført arbejde.		
Selskabet har leasingforpligtelse på Ford Transit med restløbetid på 1 måned. Restforpligtelse udgør kr. 32.088, heraf indenfor 1. år kr. 32.088.		
Selskabet har leasingforpligtelse på Ford Transit med rest løbetid 51 måneder. Restforpligtelsen udgør kr. 188.873, heraf inden for 1. år kr. 32.676.		

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C 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.

### **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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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 22,0%.

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

## **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 sats:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 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 nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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.