

OK TAGDÆKNING APS

HARALDSVEJ 1
7080 BØRKOP

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2017 - 31.12.2017

10. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 31 59 89 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

Johnny Bisgaard Rubæk
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2017 - 31.12.2017	12
Balance pr. 31.12.2017	13
Noter til årsregnskabet	15

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 2017 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 2017.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 31. maj 2018

I direktionen

Johnny Bisgaard Rubæk

874/1/PL/HC

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i OK Tagdækning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OK Tagdækning ApS for regnskabsåret 2017. 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 fejlinformation, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 væsentligt 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 31. maj 2018

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. -22.150, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 462.103 og en egenkapital på kr. 226.615.

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 2018

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 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.

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 22,0%.

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.

Varevogne:

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoop-skrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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

01.01.2017 - 31.12.2017

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTORESULTAT	676.682	830.662
1 Personalemkostninger	-681.671	-776.123
2 Afskrivninger	-21.300	-18.300
DRIFTSRESULTAT	-26.289	36.239
Finansielle indtægter	10	0
Finansielle omkostninger	-1.767	-6.694
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-28.046	29.545
3 Skat af årets resultat	5.896	-7.340
ÅRETS RESULTAT	-22.150	22.205
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	-22.150	-77.795
DISPONERET I ALT	-22.150	22.205

BALANCE PR. 31.12.2017

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.225	62.525
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	56.225	62.525
Andre tilgodehavender	21.906	21.906
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	21.906	21.906
ANLÆGSAKTIVER I ALT	78.131	84.431
Varelager	4.500	4.500
VAREBEHOLDNINGER I ALT	4.500	4.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	132.113	179.726
Andre tilgodehavender	2.500	3.230
Periodeafgrænsningsposter	10.045	20.503
Selskabsskat	10.010	192
TILGODEHAVENDER I ALT	154.668	203.651
LIKVIDE BEHOLDNINGER	224.804	186.521
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	383.972	394.672
AKTIVER I ALT	462.103	479.103

BALANCE PR. 31.12.2017

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	101.615	123.765
5 EGENKAPITAL I ALT	226.615	248.765
Hensættelser til udskudt skat	514	6.410
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	514	6.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.414	41.048
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.021	6.544
Anden gæld	201.539	176.336
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	234.974	223.928
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	234.974	223.928
PASSIVER I ALT	462.103	479.103

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	604.071	676.770
Pensioner	60.000	66.000
Andre omkostninger til social sikring	12.296	16.363
Andre personaleomkostninger	5.304	16.990
I ALT	<u>681.671</u>	<u>776.123</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	1,7	1,9
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	21.300	18.300
I ALT	<u>21.300</u>	<u>18.300</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	5.808
Årets ændring i udskudt skat	-5.896	1.532
ÅRETS SKAT I ALT	<u>-5.896</u>	<u>7.340</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2017	111.500	111.500
Tilgang 2017	15.000	0
KOSTPRIS PR. 31.12.2017	<u>126.500</u>	<u>111.500</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2017	48.975	30.675
Afskrivninger i 2017	21.300	18.300
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2017	<u>70.275</u>	<u>48.975</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2017.....	<u>56.225</u>	<u>62.525</u>
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 7.

	Indevær- ende år
5 Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>
Overført resultat	
Saldo primo	123.765
Ændringer i løbet af regnskabsåret	-22.150
Saldo ultimo	<u>101.615</u>
Egenkapital ultimo	<u>226.615</u>

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
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		
 8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
 Eventualforpligtelser		
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser på udført arbejde.		
 Selskabet har leasingforpligtelse på Ford Transit med restløbetid på 13 måneder. Restforpligtelse udgør kr. 87.144, heraf indenfor 1 år kr. 25.056.		