

OK Tagdækning ApS

Haraldsvej 1

7080 Børkop

Årsrapport for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019

12. regnskabsår

CVR. nr. 31 59 89 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 1. maj 2020

Johnny Bisgaard Rubæk
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

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

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.01.2019 - 31.12.2019	8
---	---

Balance pr. 31.12.2019	9
------------------------	---

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

Anvendt regnskabspraksis	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 <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1092 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 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 2019.

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 2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 20. april 2020

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. -32.301, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 532.370 og en egenkapital på kr. 258.110.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020

Selskabets ledelse kan på grundlag af det verdensomspændende COVID19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for kommende års aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2019 - 31.12.2019

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTORESULTAT	1.070.438	1.492.744
1 Personaleomkostninger	-1.107.096	-1.242.442
2 Afskrivninger	-2.176	-27.225
Driftsresultat	-38.834	223.077
Finansielle omkostninger	-1.580	-2.048
Ordinært resultat før skat	-40.414	221.029
3 Skat af årets resultat	8.113	-49.232
ÅRETS RESULTAT	-32.301	171.797
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Overført resultat	-32.301	63.797
DISPONERET I ALT	-32.301	171.797

BALANCE PR. 31.12.2019

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.030	9.000
Materielle anlægsaktiver i alt	27.030	9.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	27.030	9.000
Varelager	4.500	4.500
Varebeholdninger i alt	4.500	4.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.615	144.600
Periodeafgrænsningsposter	41.869	11.468
Selskabsskat	4.000	0
Udskudt skatteaktiv	8.835	722
Tilgodehavender i alt	151.319	156.790
Likvide beholdninger	349.521	698.972
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	505.340	860.262
AKTIVER I ALT	532.370	869.262

BALANCE PR. 31.12.2019

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	133.110	165.411
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	108.000
5 EGENKAPITAL I ALT	258.110	398.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.584	65.900
Selskabsskat	0	41.601
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.190	6.261
Anden gæld	203.486	357.089
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	274.260	470.851
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	274.260	470.851
PASSIVER I ALT	532.370	869.262

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	918.522	1.092.790
Pensioner	136.748	101.859
Andre omkostninger til social sikring	30.776	22.460
Andre personaleomkostninger	21.050	25.333
Personalemkostninger i alt	1.107.096	1.242.442
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2,8	2,8
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	7.176	7.575
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	-5.000	0
Tab på solgte anlægsaktiver	0	19.650
Afskrivninger i alt	2.176	27.225
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	50.468
Årets ændring i udskudt skat	-8.113	-1.236
Skat af årets resultat i alt	-8.113	49.232

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2019	35.000	126.500
Tilgang 2019	51.206	0
Afgang 2019	-30.000	-91.500
Kostpris pr. 31.12.2019	56.206	35.000
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2019	26.000	70.275
Afskrivninger på udgåede aktiver	-4.000	-51.850
Afskrivninger i 2019	7.176	7.575
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2019	29.176	26.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	27.030	9.000
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
5 Egenkapital		Indevær-
Selskabskapital		ende år
Saldo primo		125.000
Saldo ultimo		125.000
Foreslået udbytte		
Saldo primo		108.000
Betalt udbytte		-108.000
Saldo ultimo		0
Overført resultat		
Saldo primo		165.411
Årets resultat		-32.301
Saldo ultimo		133.110
Egenkapital ultimo		258.110

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019</u>	<u>2018</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		
Selskabet har leaset 2 stk. Ford Transit årgang 2018 og 2019.		
 Eventualforpligtelser		
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser på udført arbejde.		
Selskabet har leasingforpligtelse på 2 stk. Ford Transit med restløbetid på 39-44 måneder. Restforpligtelse udgør kr. 349.285, heraf indenfor 1. år kr. 71.700.		

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, salgskomkostninger, 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: 10-20% lineært - scrapværdi = 0

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.800 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 nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

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.