



Sjællands Tag- og Facaderens ApS

Tranemosevej 4, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 32 09 33 02

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2016

Martin Aagesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sjællands Tag- og Facaderens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 2. november 2016

Direktion

Martin Aagesen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Sjællands Tag- og Facaderens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Tag- og Facaderens ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 2. november 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Sjællands Tag- og Facaderens ApS Tranemosevej 4 4070 Kirke Hyllinge |
| | CVR-nr.: 32 09 33 02 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Martin Aagesen, Vinkelvej 11, 4070 Kirke Hyllinge, adm. direktør |
| Revisor | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Modervirksomhed | Aagesen Invest ApS |

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 33.997 | 272 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -54.833 | -133 |
| Driftsresultat | -20.836 | 139 |
| Andre finansielle indtægter | 3.060 | 11 |
| Resultat før skat | -17.776 | 150 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -17.776 | 150 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 150 |
| Disponeret fra overført resultat | -17.776 | 0 |
| Disponeret i alt | -17.776 | 150 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 31.671 | 87 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>31.671</u> | <u>87</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>31.671</u> | <u>87</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 46.069 | 29 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 106.080 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 157.895 | 49 |
| Andre tilgodehavender | 1.778 | 8 |
| Tilgodehavender i alt | <u>311.822</u> | <u>86</u> |
| Likvide beholdninger | <u>201.766</u> | <u>382</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>513.588</u> | <u>468</u> |
| Aktiver i alt | <u>545.259</u> | <u>555</u> |

Balance 30. juni

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------|----------------|------------|
| Note | kr. | t.kr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 5 Overkurs ved emission | 5.000 | 5 |
| 6 Overført resultat | 366.401 | 384 |
| Egenkapital i alt | 496.401 | 514 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 23.972 | 16 |
| Anden gæld | 24.886 | 25 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 48.858 | 41 |
| Gældsforpligtelser i alt | 48.858 | 41 |
| Passiver i alt | 545.259 | 555 |

7 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i snerydning samt i algebehandling og rensning af tag.

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2015 | 390.000 | 505 |
| Afgang i årets løb | 0 | -115 |
| Kostpris 30. juni 2016 | 390.000 | 390 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015 | -303.496 | -285 |
| Årets afskrivninger | -54.833 | -65 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 0 | 47 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2016 | -358.329 | -303 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | 31.671 | 87 |

3. Udskudte skatteaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 92 t.kr., der hovedsagligt hviler på skattemæssige underskud fra tidligere år.

Som følge af usikkerhed om aktivets udnyttelse inden for en overskuelig tidshorisont, er beløbet ikke indregnet i balancen.

Noter

| | 30/6 2016 kr. | 30/6 2015 t.kr. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015 | 125.000 | 125 |
| | 125.000 | 125 |
| 5. Overkurs ved emission | | |
| Overkurs ved emission 1. juli 2015 | 5.000 | 5 |
| | 5.000 | 5 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2015 | 384.177 | 234 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -17.776 | 150 |
| | 366.401 | 384 |
| 7. Nærtstående parter | | |
| Ejerforhold | | |
| Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen: | | |
| Aagesen Invest ApS, Vinkelvej 11, 4070 Kirke Hyllinge | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sjællands Tag- og Facaderens ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------------------------------------|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|-----------------------------------------|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sjællands Tag- og Facaderens ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.