

# **TAGMALER KIM BOLLERUP ApS**

Frederikshavnsvej 734  
9870 Sindal

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/05/2017**

**Kim Bollerup**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	TAGMALER KIM BOLLERUP ApS Frederikshavnsvej 734 9870 Sindal  Telefonnummer: 29674171  CVR-nr: 32265596 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Revisor</b>	REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER Jasminvej 19 9870 Sindal DK Danmark CVR-nr: 14662138 P-enhed: 1000780780

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 til 31. december 2016 for Tagmaler Kim Bollerup ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tolne, den 26/04/2017

**Direktion**

Kim Bollerup

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Tagmaler Kim Bollerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tagmaler Kim Bollerup ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 revisors Ethiske 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.

Sindal, 26/04/2017

Mads H. Bødker  
FSR - danske revisorer  
REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER  
CVR: 14662138

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er isolerings- og tagmalervirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder som vil påvirke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes væridreguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført tagmalerarbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens udførte, fakturerede tagmalerarbejde.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring af selskabets medarbejdere.

### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde. Blandt andet serviceaftaler og forsikringer samt autodrift.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Renteudgifter fra leverandørgæld og pengeinstitutter samt indtægter fra tilgodehavender fra salg.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

## Balance

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Good-will	5 år	0
Varebiler	4 – 5 år	105.500
Driftsmateriel og inventar	5 år	170.000

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivningen til imødegåelse af forventet tab.

### Varelager

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO metoden..

### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til netto-realisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteaktiverne indregnes i balancen på grundlag af en konkret vurdering.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år. (simpelt gennemsnit).



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.286.203</b>	<b>1.384.685</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.266.934	-1.402.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-210.357	-207.721
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-191.088</b>	<b>-225.145</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.028	-9.047
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-205.116</b>	<b>-234.192</b>
Skat af årets resultat .....		43.860	53.440
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-161.256</b>	<b>-180.752</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-161.256	-180.752
<b>I alt</b> .....		<b>-161.256</b>	<b>-180.752</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		544.897	695.297
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>544.897</b>	<b>695.297</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>544.897</b>	<b>695.297</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	82.760
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>82.760</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		103.463	36.500
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	87.100
Udskudte skatteaktiver .....		34.300	0
Andre tilgodehavender .....		7.878	20.217
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>145.641</b>	<b>143.817</b>
Likvide beholdninger .....		166.231	81.962
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>311.872</b>	<b>308.539</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>856.769</b>	<b>1.003.836</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		264.857	426.113
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>389.857</b>	<b>551.113</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	9.560
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>9.560</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		19.350	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		105.663	132.675
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		333.804	300.718
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		8.095	9.770
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>466.912</b>	<b>443.163</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>466.912</b>	<b>443.163</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>856.769</b>	<b>1.003.836</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.183.686	1.327.152
Pensionsbidrag	49.566	38.974
Andre omkostninger til social sikring	33.682	35.983
	<b>1.266.934</b>	<b>1.402.109</b>