

**ON Tagservice ApS**  
**Vestergade 22A, 6051 Almind**

---

**Årsrapport for**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

---

**CVR-nr. 32 83 46 71**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2018.

---

Ove Nielsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for ON Tagsservice 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 16. november 2018

### **Direktion**

Ove Nielsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i ON Tagservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ON Tagservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Kolding, den 16. november 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted  
statsautoriseret revisor  
mne34178

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

ON Tagsservice ApS  
Vestergade 22A  
6051 Almind

CVR-nr.: 32 83 46 71  
Hjemsted: Almind  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Ove Nielsen

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jupitervej 4  
6000 Kolding

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af bestået af Tagdækning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.574.172 mod 3.515.712 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 458.313 mod 225.248 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ON Tagservice 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoen).

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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 ON Tagsservice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.574.172</b>	<b>3.515.712</b>
1 Personaleomkostninger	-3.884.399	-3.121.460
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.062	-51.005
<b>Driftsresultat</b>	<b>616.711</b>	<b>343.247</b>
Andre finansielle indtægter	38.267	25.269
2 Øvrige finansielle omkostninger	-44.786	-85.870
<b>Resultat før skat</b>	<b>610.192</b>	<b>282.646</b>
Skat af årets resultat	-151.879	-57.398
<b>Årets resultat</b>	<b>458.313</b>	<b>225.248</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	450.000	0
Overføres til overført resultat	8.313	225.248
<b>Disponeret i alt</b>	<b>458.313</b>	<b>225.248</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	166.687	239.749
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>166.687</u>	<u>239.749</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>166.687</u></b>	<b><u>239.749</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	194.661	516.600
	Varebeholdninger i alt	<u>194.661</u>	<u>516.600</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.929.728	896.204
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	587.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	621.858	564.065
	Andre tilgodehavender	75.000	75.000
	Periodeafgrænsningsposter	34.267	99.221
	Tilgodehavender i alt	<u>2.660.853</u>	<u>2.221.490</u>
	Likvide beholdninger	<u>137.097</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.992.611</u></b>	<b><u>2.738.090</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.159.298</u></b>	<b><u>2.977.839</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	787.275	778.962
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	450.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.362.275</u></b>	<b><u>903.962</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	7.874	4.297
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>7.874</u></b>	<b><u>4.297</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	437.863
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.694	186.051
	Gæld til tilknyttede virksomheder	300.394	413.779
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	148.302	52.470
	Anden gæld	1.208.759	979.417
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.789.149</u>	<u>2.069.580</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.789.149</u></b>	<b><u>2.069.580</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.159.298</u></b>	<b><u>2.977.839</u></b>

**8 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.405.274	2.783.927
Pensioner	386.927	305.682
Andre omkostninger til social sikring	39.037	31.851
Personaleomkostninger i øvrigt	53.161	0
	<u><b>3.884.399</b></u>	<u><b>3.121.460</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>10</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.940	20.461
Andre finansielle omkostninger	35.846	65.409
	<u><b>44.786</b></u>	<u><b>85.870</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	414.910	266.201
Tilgang i årets løb	0	148.709
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>414.910</b></u>	<u><b>414.910</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-175.161	-124.156
Årets afskrivninger	-73.062	-51.005
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-248.223</b></u>	<u><b>-175.161</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>166.687</b></u>	<u><b>239.749</b></u>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	0	587.000
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>587.000</b></u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	778.962	553.714
Årets overførte overskud eller underskud	<u>8.313</u>	<u>225.248</u>
	<b><u>787.275</u></b>	<b><u>778.962</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>450.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>450.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 56 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 72 måneder og en samlet restleasingydelse på 336 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med O.N. Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.