

ON Tagservice ApS
Vestergade 22A, 6051 Almind

Årsrapport for
1. juli 2018 - 30. juni 2019

CVR-nr. 32 83 46 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2019.

Ove Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 29. november 2019

Direktion

Ove Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ON Tagservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ON Tagservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 29. november 2019

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, direktør

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 5.039 t.kr. mod 4.521 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 430 t.kr. mod 458 t.kr. 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 brugstider:

| | |
|---|----------|
| | 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ON Tagservice 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.039.216 | 4.521.011 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.386.473 | -3.831.238 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -86.540 | -73.062 |
| Driftsresultat | 566.203 | 616.711 |
| Andre finansielle indtægter | 13.348 | 38.267 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -26.512 | -44.786 |
| Resultat før skat | 553.039 | 610.192 |
| Skat af årets resultat | -123.538 | -151.879 |
| Årets resultat | 429.501 | 458.313 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 900.000 | 450.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 8.313 |
| Disponeret fra overført resultat | -470.499 | 0 |
| Disponeret i alt | 429.501 | 458.313 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 220.374 | 166.687 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>220.374</u> | <u>166.687</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>220.374</u> | <u>166.687</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 148.415 | 194.661 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>148.415</u> | <u>194.661</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 616.989 | 1.929.728 |
| 4 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 86.000 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 651.156 | 621.858 |
| | Andre tilgodehavender | 50.000 | 75.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 39.558 | 34.267 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.443.703</u> | <u>2.660.853</u> |
| | Likvide beholdninger | 1.330.826 | 137.097 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.922.944</u> | <u>2.992.611</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.143.318</u> | <u>3.159.298</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | 316.776 | 787.275 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 900.000 | 450.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.341.776</u> | <u>1.362.275</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 15.305 | 7.874 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>15.305</u> | <u>7.874</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 152.163 | 131.694 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 300.394 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 116.107 | 148.302 |
| | Anden gæld | 1.517.967 | 1.208.759 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.786.237</u> | <u>1.789.149</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.786.237</u> | <u>1.789.149</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.143.318</u> | <u>3.159.298</u> |

8 Eventualposter

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.353.829 | 3.405.274 |
| Pensioner | 995.179 | 386.927 |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.465 | 39.037 |
| | 4.386.473 | 3.831.238 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 11 | 12 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 5.371 | 8.940 |
| Andre finansielle omkostninger | 21.141 | 35.846 |
| | 26.512 | 44.786 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 414.910 | 414.910 |
| Tilgang i årets løb | 153.660 | 0 |
| Afgang i årets løb | -62.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 506.570 | 414.910 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -248.223 | -175.161 |
| Årets afskrivninger | -86.540 | -73.062 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 48.567 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -286.196 | -248.223 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 220.374 | 166.687 |
| | | |
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 86.000 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 86.000 | 0 |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |

Noter

| | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 787.275 | 778.962 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-470.499</u> | <u>8.313</u> |
| | <u>316.776</u> | <u>787.275</u> |
| | | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 450.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -450.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>900.000</u> | <u>450.000</u> |
| | <u>900.000</u> | <u>450.000</u> |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 13 måneder og en samlet restleasingydelse på 71 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning fra den 28/6-19 med Ammitsbøl Holding ApS, CVR-nr. 36715642 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet indgik i den nationale sambeskatning frem til den 27/6-19 med O.N. Holding ApS, CVR-nr. 19523977 som administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen med Ammitsbøl Holding ApS udgør xx t.kr.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen med O.N. Holding ApS udgør 93 t.kr.