

ON Tagservice ApS

Tranekærvej 20, 7100 Vejle

Årsrapport for

1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 32 83 46 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2020.



Michael Duelund
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for ON Tagservice 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. december 2020

Direktion



Jesper 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 2019 - 30. juni 2020 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 Etske 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 10. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	ON Tagservice ApS Tranekærvej 20 7100 Vejle
	CVR-nr.: 32 83 46 71
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jesper 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 4.521 t.kr. mod 4.901 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 289 t.kr. mod 430 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsomkostninger.

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.

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 nettorealisationsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	4.520.919	4.900.769
1 Personaleomkostninger	-4.045.220	-4.248.026
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-84.241	-86.540
Driftsresultat	391.458	566.203
Andre finansielle indtægter	13.940	13.348
2 Øvrige finansielle omkostninger	-34.013	-26.512
Resultat før skat	371.385	553.039
Skat af årets resultat	-82.615	-123.538
Årets resultat	288.770	429.501
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	900.000
Overføres til overført resultat	288.770	0
Disponeret fra overført resultat	0	-470.499
Disponeret i alt	288.770	429.501

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	226.513	220.374
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>226.513</u>	<u>220.374</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>226.513</u>	<u>220.374</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	100.732	148.415
Varebeholdninger i alt	<u>100.732</u>	<u>148.415</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	935.946	616.989
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	82.000	86.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	771.366	651.156
Tilgodehavende selskabsskat	108.939	0
Andre tilgodehavender	50.000	50.000
Periodeafgrænsningsposter	18.711	39.558
Tilgodehavender i alt	<u>1.966.962</u>	<u>1.443.703</u>
Likvide beholdninger	<u>631.925</u>	<u>1.330.826</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.699.619</u>	<u>2.922.944</u>
Aktiver i alt	<u>2.926.132</u>	<u>3.143.318</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	605.546	316.776
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	900.000
Egenkapital i alt	<u>730.546</u>	<u>1.341.776</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	7.626	15.305
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.626</u>	<u>15.305</u>
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	305.002	0
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>305.002</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	391.814	152.163
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	91.248	116.107
Anden gæld	1.399.896	1.517.967
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.882.958</u>	<u>1.786.237</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.187.960</u>	<u>1.786.237</u>
 Passiver i alt	<u>2.926.132</u>	<u>3.143.318</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.599.884	3.215.382
Pensioner	410.267	995.179
Andre omkostninger til social sikring	35.069	37.465
	<u>4.045.220</u>	<u>4.248.026</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.455	5.371
Andre finansielle omkostninger	28.558	21.141
	<u>34.013</u>	<u>26.512</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	506.570	414.910
Tilgang i årets løb	90.380	153.660
Afgang i årets løb	0	-62.000
Kostpris ultimo	<u>596.950</u>	<u>506.570</u>
Af- og nedskrivninger primo	-286.196	-248.223
Årets afskrivninger	-84.241	-86.540
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	48.567
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-370.437</u>	<u>-286.196</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>226.513</u>	<u>220.374</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	82.000	86.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>82.000</u>	<u>86.000</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	30/6 2020	30/6 2019		
6. Overført resultat				
Overført resultat primo	316.776	787.275		
Årets overførte overskud eller underskud	288.770	-470.499		
	605.546	316.776		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	900.000	450.000		
Udloddet udbytte	-900.000	-450.000		
Udbytte for regnskabsåret	0	900.000		
	0	900.000		
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/6 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2020	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	305.002	0	305.002	0
	305.002	0	305.002	0

9. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning fra den 28/6-19 med Ammitsbøl Holding ApS, CVR-nr. 36715642 som administrationselskab 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 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen med Ammitsbøl Holding ApS udgør 81 t.kr.