

# Service Tagdækning ApS | Årsrapport 2015

CVR: 34450927

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 05.02.2016

**Service Tagdækning ApS**  
**Jelsvej 24**  
**6630 Rødding**

---

Margit Ottosen

den  grønne revisor

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Service Tagdækning ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grønnebæk, den 05.02.2016

## Direktion

\_\_\_\_\_  
På vegne af Iver Ottosen

\_\_\_\_\_  
underskriver Margit Ottosen

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Service Tagdækning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Løgumkloster, den 05.02.2016

Landbrugsrådgivning Syd/den grønne revisor

CVR nr. 30719131

---

Anton Schmidt, reg. revisor

medlem af FSR - danske  
revisorer

**Selskabet**

Service Tagdækning ApS  
Jelsvej 24  
6630 Rødding

Telefon: 74552245  
CVR-nr.: 34450927  
Stiftet: 01.03.2012  
Hjemstedskommune: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015  
Det er det 4. regnskabsår

**Direktion**

På vegne af Iver Ottosen  
underskriver Margit Ottosen

**Revisor**

Landbrugsrådgivning Syd/den grønne revisor  
Guldagervej 2  
6240 Løgumkloster

**Pengeinstitut**

Nykredit Bank A/S  
Kalvebod Bygge 1-3  
1780 København V

**Selskabets hovedaktivitet:**

Selskabet formål er drift af tagdækningsfirma  
Udlejning af udlejningsejendomme  
Landbrug planteavl

Årsrapporten for selskabet for 2015

er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra immaterielle anlægsaktiver hvor betalingsrettigheder indregnes til dagsværdi.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Andre driftsindtægter og – omkostninger**

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsbygninger	20 år	0%
Udlejningsejendomme, beboelse på ejd.	100 år	90%
Inventar, driftsmidler og løsøre	0-15 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800,- kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 driftsomkostninger.

### Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på



---

balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>138.393</b>	<b>803.631</b>
1	Personaleomkostninger	-305.255	-217.724
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-26.113	-19.434
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-192.975</b>	<b>566.473</b>
	Indtjening tilknyttet virksomhed	331.183	249.851
	Finansielle indtægter	133.340	8.408
	Finansielle omkostninger	-175.490	-156.329
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>96.058</b>	<b>668.403</b>
	Skat af årets resultat	2.907	-164.583
	<b>Årets resultat</b>	<b>98.965</b>	<b>503.820</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	98.965	503.820
	<b>Disponering i alt</b>	<b>98.965</b>	<b>503.820</b>

---

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	9.061.095	9.081.415
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	130.583	49.111
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>9.191.678</b>	<b>9.130.526</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>9.191.678</b>	<b>9.130.526</b>
Råvarer og hjælpematerialer	46.700	4.950
Varer under fremstilling	12.000	14.755
Fremstillede varer	0	262.311
<b>Varebeholdninger</b>	<b>58.700</b>	<b>282.016</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.865	1.865
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	30.599	12.599
Periodeafgrænsningsposter	18.922	25.290
<b>Tilgodehavende</b>	<b>51.386</b>	<b>39.754</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>67.422</b>	<b>152.583</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>177.508</b>	<b>474.353</b>
<b>Aktiver</b>	<b>9.369.186</b>	<b>9.604.879</b>

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	883.684	784.719
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>963.684</b>	<b>864.719</b>
	Hensættelser til udskudt skat	7.000	30.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>7.000</b>	<b>30.000</b>
	Realkreditinstitutter	7.467.240	7.930.119
<b>3</b>	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>7.467.240</b>	<b>7.930.119</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	170.000	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	0	10.759
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	90.000	0
	Selskabsskat	20.093	134.583
	Anden gæld	651.169	634.699
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>931.262</b>	<b>780.041</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>8.398.502</b>	<b>8.710.160</b>
	<b>Passiver</b>	<b>9.369.186</b>	<b>9.604.879</b>
<b>4</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>5</b>	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
<b>6</b>	<b>Ejerforhold</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	-298.920	-215.190
Andre omkostninger	-6.335	-2.534
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-305.255</b>	<b>-217.724</b>

## 2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	784.719	0	864.719
Forslag til resultatdisponering		0	98.965	0	98.965
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>883.684</b>	<b>0</b>	<b>963.684</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overført resultat			281	785	884
<b>Egenkapital i alt</b>			<b>361</b>	<b>865</b>	<b>964</b>

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>3 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Realkreditinstitutter	-7.467.240	-7.930.119
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-7.467.240</b>	<b>-7.930.119</b>

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Grønnebæk Holding ApS . Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## 5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualforpligtelser m.v.

#### Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst følgende pantebreve:

- Nykredit EUR. 145.600, afdragsfrit, med pant i ejendommen Skovborglundvej 2, 6580 Vamdrup.
- Nykredit EUR. 107.900, afdragsfrit, med pant i ejendommen Sdr. Hygum Birkevej 6, 6630 Rødding.
- Nykredit EUR. 97.200, afdragsfrit og kr. 292.000 (nom. restgæld kr. 254.425,-), med pant i ejendommen Bommerlundvej 3, 6630 Rødding.
- Nykredit EUR. 214.900, (nom. restgæld EUR. 157.165,-), med pant i ejendommen Langetvedvej 2, 6630 Rødding.
- Nykredit EUR. 101.800, (nom. restgæld EUR. 60.019,-), EUR. 101.500, (nom. restgæld EUR. 65.388), EUR 77.100, afdragsfrit, EUR. 26.800, afdragsfrit, EUR. 67.400, afdragsfrit samt kr. 200.000 (nom. restgæld kr. 130.777,-), med pant i ejendommen Grønnebækvej 2, 6630 Rødding.
- Nykredit kr. 465.000, afdragsfrit, med pant i ejendommen Ribevej 40A, 6630 Rødding.
- Nykredit kr. 100.700 (nom. restgæld kr. 62.155,-), kr. 829.000 (nom. restgæld kr. 455.704-), kr. 202.000 (nom. restgæld kr. 151.479,-), kr. 151.600 (nom. restgæld kr. 113.582,-) med pant i Jarlsvej 13, 6630 Rødding

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst følgende ejerpantebreve:

- Kr. 1.000.000 i ejendommene Skovborglundvej 2, 6580 Vamdrup, Sdr. Hygum Birkevej 6, 6630 Rødding, Ribevej 40A, 6630 Rødding, Jarlsvej 13, 6630 Rødding.
- Kr. 2.700.000 i ejendommene Bommerlundvej 3, 6630 Rødding, Langetvedvej 2, 6630 Rødding, Grønnebækvej 2, 6630 Rødding.
- Kr. 1.500.000 i ejendommen Grønnebækvej 2, 6630 Rødding.

#### Garantiforpligtelser:

- Selskabet har påtaget sig de for branchen gældende garantiforpligtelser.

#### Kautionsforpligtelser:

- Ingen.

#### Leje- og leasingforpligtelser:

- Ingen.



## 6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Grønnebæk Holding ApS

