

# **ATD ISOLERING ApS**

Råbyvej 29  
4660 Store Heddinge

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**15/11/2016**

**Torben Krogh Nielsen**  
**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 .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ATD ISOLERING ApS Råbyvej 29 4660 Store Heddinge
	CVR-nr: 34624623 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K DK Danmark
<b>Revisor</b>	LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nygade 6 4672 Klippinge DK Danmark CVR-nr: 78646411 P-enhed: 1002557164

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for ATD Isolering ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Direktionen anser fortsat, at betingelserne, for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 15/11/2016

**Direktion**

Torben Krogh Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ATD Isolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ATD Isolering ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med undtagelse af ejendomme, der, jf. beskrivelse af anvendt regnskabspraksis, er indregnet til kostpris uden afskrivning.

Klippinge, 15/11/2016

Hans Jørgen Rasmussen

Registreret Revisor

LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 78646411

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er teknisk isolering.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktiviteter i forhold til tidligere år.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -949.162, hvilket anses for ikke tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 980.618 og et regnskabsmæssigt indestående på kr. -635.305.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Forventet udvikling i regnskabsåret 2015/16

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening i det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt

resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 ressourcer 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 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 akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

## Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Salg af ydelser indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

## Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer:

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen

over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Årets ændring i den beregnede feriepengeforpligtelse omkostnings- eller indtægtsføres under personaleomkostninger, og indregnes under anden gæld.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger og rentetillæg under acontoskatteordningen..

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%. Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår ikke i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle omkostninger.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.



## **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftale er oplyst under "eventualposter m.v."

## **Varebeholdninger**

Varebeholdning er opgjort og skønnet af virksomheden.

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen nedskrives til denne lavere værdi.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita er optaget til nominel værdi.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsevne og beregnes som en 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi.

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).

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til beregnet restgæld.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Under finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

## **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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre 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.

....

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.491.767</b>	<b>1.472.081</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.382.623	-1.345.459
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-28.520	-24.520
Andre driftsomkostninger .....		-23.340	-3.760
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-942.716</b>	<b>98.342</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-9.198	-7.324
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-951.914</b>	<b>91.018</b>
Skat af årets resultat .....		2.752	-25.039
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-949.162</b>	<b>65.979</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-949.162	65.979
<b>I alt</b> .....		<b>-949.162</b>	<b>65.979</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		20.520	59.040
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.520</b>	<b>59.040</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.520</b>	<b>59.040</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		5.000	5.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		896.648	697.436
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>896.648</b>	<b>697.436</b>
Likvide beholdninger .....		58.449	280.727
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>960.097</b>	<b>983.163</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>980.617</b>	<b>1.042.203</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-715.305	233.857
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-635.305</b>	<b>313.857</b>
Skyldig selskabsskat .....		23.569	24.569
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>23.569</b>	<b>24.569</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		829.036	490.529
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		763.317	213.248
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.592.353</b>	<b>703.777</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.615.922</b>	<b>728.346</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>980.617</b>	<b>1.042.203</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.950.078	1.172
Pensionsbidrag	336.215	111
Andre omkostninger til social sikring	96.330	62
	<u>3.382.623</u>	<u>1.345</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostninger	9.198	6
Rentetillæg selskabsskat	0	1
	<u>9.198</u>	<u>7</u>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Da selskabet har en negativ egenkapital på kr. 635.305, er selskabet afhængig af fortsat positivt resultat før afskrivninger, samt at kunne afvikle gæld vedrørende moms.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Resterende leasingydelser udgør i henhold til aftale kr. 549.940 excl. moms.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.