

Til Erhvervsstyrelsen

Aabenraa Tagdækning ApS  
Nørbyvej 31  
6200 Aabenraa

CVR nr. 35 20 69 06

Årsrapport for 1. januar 2015 - 31. december 2015

(3. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 28 / 5 2016



---

Peter Steen Paulsen

# Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Aabenraa Tagdækning ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

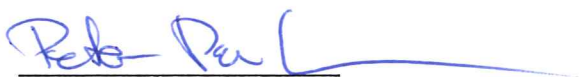
Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 8. februar 2016

### **Direktionen**



Peter Steen Paulsen

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision**

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aabenraa, den 8. februar 2016



Peter Steen Paulsen

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Ved udarbejdelsen af årsrapporten er det valgt at før-implementere årsregnskabsloven 2016.

## **Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

Årsregnskabsloven er ændret. Efterfølgende ændringer er valgt indarbejdet i årsregnskabet 2015, hvilket har medført ændringer i anvendt regnskabspraksis.

### **Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1**

Som følge af ændringer i årsregnskabslovens, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

"Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser".

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring".

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstal er tilpasset.

### **Materielle anlægsaktiver - afskrivning - revurdering af restværdier**

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at immaterielle og materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringerne er anvendt således, at restværdien for anlægsaktiver revurderes første gang for regnskabsåret 2015. Der er ikke foretaget ændring af sammenligningstal i balancen eller i resultatopgørelsen jf. bekendtgørelse om overgangsbestemmelser.

## **Igangværende arbejder og modregning**

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalinger for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejde for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Men ændringen betyder, at balancesummen er vokset med tkr. 0, idet både posten "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse" under aktiver, og "Forudbetalinger fra kunder" under passiver, er vokset med tkr. 0. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo og sammenligningstallene er tilpasset.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2015:

- Årets resultat før skat reduceres med tkr. 0
- Årets skat af praksisændringen udgør tkr. 0
- Årets resultat efter skat reduceres med tkr. 0
- Balancesummen forøges med tkr. 0
- Egenkapitalen forøges med tkr. 0, hvoraf tkr. 0 vedrører reklassifikation af årets udbytte.

For 2014 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2014 er forøget med tkr. 0

Bekendtgørelse om overgangsbestemmelser er benyttet vedrørende revurdering af restværdier og indregning af eventualskat.

## **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. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktion 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 økonomisk fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt transaktioner i fremmed valuta.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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**

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

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 at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.800	omkostningsført	0%

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/-omkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum måles til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder/projekter for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort acontoavance. Med udgangspunkt i entreprisregnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.



På entreprisekontrakter modregnes accontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen. Acontofaktureringer ud over den udførte andel af kontrakten opføres som forudbetaling under kortfristet gæld.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 acontoskatte.

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.

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 lånoptagelse 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	742.183	775.505
1. Personaleomkostninger	-684.833	-705.462
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-31.200</u>	<u>-28.744</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	26.150	41.299
Andre finansielle indtægter	7.032	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-16.337</u>	<u>-8.831</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	16.845	32.468
Skat af årets resultat	<u>-3.850</u>	<u>-11.332</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>12.995</u></u>	<u><u>21.136</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	33.351	0
Overført resultat	<u>-20.356</u>	<u>21.136</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>12.995</u></u>	<u><u>21.136</u></u>

### **Bruttofortjeneste**

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<b><u>AKTIVER</u></b>				
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>				
Goodwill	28.571	7,0	35.714	9,4
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>28.571</b>	<b>7,0</b>	<b>35.714</b>	<b>9,4</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.771	16,1	61.255	16,1
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>65.771</b>	<b>16,1</b>	<b>61.255</b>	<b>16,1</b>
Andre tilgodehavender	4.000	1,0	0	0,0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.000</b>	<b>1,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>98.342</b>	<b>24,1</b>	<b>96.969</b>	<b>25,5</b>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>				
Råvarer og hjælpematerialer	119.310	29,2	106.707	28,1
<b>Varebeholdning i alt</b>	<b>119.310</b>	<b>29,2</b>	<b>106.707</b>	<b>28,1</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.688	16,1	76.136	20,0
Andre tilgodehavender	24.784	6,1	0	0,0
Tilgodeh. hos virksomhedsdeltag. og ledelse	62.358	15,3	75.521	19,9
Periodeafgrænsningsposter	38.147	9,3	24.753	6,5
Tilgodehavender i alt	190.977	46,7	176.410	46,4
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>310.287</b>	<b>75,9</b>	<b>283.117</b>	<b>74,5</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>408.629</b>	<b>100,0</b>	<b>380.086</b>	<b>100,0</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	80.000	19,6	80.000	21,0
Overført overskud	0	0,0	20.356	5,4
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>33.351</u>	<u>8,2</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>113.351</u></u>	<u><u>27,7</u></u>	<u><u>100.356</u></u>	<u><u>26,4</u></u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>				
Hensættelser til udskudt skat	<u>20.344</u>	<u>5,0</u>	<u>16.964</u>	<u>4,5</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
Kreditinstitutter	58.827	14,4	76.616	20,2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.695	12,7	86.128	22,7
Anden gæld	<u>164.412</u>	<u>40,2</u>	<u>100.022</u>	<u>26,3</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>274.934</u>	<u>67,3</u>	<u>262.766</u>	<u>69,1</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><u>274.934</u></u>	<u><u>67,3</u></u>	<u><u>262.766</u></u>	<u><u>69,1</u></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>408.629</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>380.086</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse
3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 1. Personaleomkostninger</u></b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
Personaleomkostninger kan specificeres således:		
Løn og gager	632.494	657.687
Pensioner	37.767	33.705
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.572</u>	<u>14.070</u>
	<u>684.833</u>	<u>705.462</u>

### **Note 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavende hos direktionen	<u>62.358</u>	<u>75.521</u>
--------------------------------	---------------	---------------

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til ca. 10,5% og med afdrag indenfor 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Der er i årets løb foretaget tilbagebetaling med kr. 13.163.

### **Note 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet sig til en månedlig husleje på kr. 2.200. Lejemålet er uopsigeligt indtil den 15/04 2018. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør i alt kr. 74.800.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Resttidsbeløb i 44 mdr. med en gennemsnitlig ydelige på 2.070 kr., i alt 91.080 kr.

Resttidsbeløb i 52 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2.280 kr., i alt 118.560 kr.