

# **ASSERBO TAGDÆKNING ApS**

Skovhjørnet 6  
3300 Frederiksværk

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er godkendt den**

**07/02/2019**

---

**Bent Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ASSERBO TAGDÆKNING ApS Skovhjørnet 6 3300 Frederiksværk  Telefonnummer: 47747341  CVR-nr: 35230440 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Nørregade 32 3300 Frederiksværk

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december for Asserbo Tagdækning ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser forsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asserbo, den 28/01/2019

## Direktion

Jan Flemming Petersen

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er tagdækningsarbejder og hermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet kommer ud af året med et overskud. Ledelsen er tilfreds med udviklingen.

Udviklingen forventes forsat.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.**

Selskabet bliver i næste regnskabsperiode forsøgt generationsskiftet.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der forekommer i året ingen ændringer i regnskabspraksis.

## 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 og nedskrivninger.

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 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

I overensstemmelse med årsregnskabslovens §32 vises kun bruttoresultat i regnskabet, da det er ledelsens opfattelse, at yderligere oplysninger vil være til betydelig konkurrencemæssig skade for selskabet.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### 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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandel indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under den af ligningsmyndighedernes fastsatte mindstegrænse, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret efter en individuel vurdering.

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 afskrivninger.

### **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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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 forventet tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

### **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.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, 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.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>379.247</b>	<b>259.034</b>
Distributionsomkostninger .....		-138.209	-203.597
Administrationsomkostninger .....		-87.607	-77.879
Andre driftsomkostninger .....		-85.020	-71.800
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>68.411</b>	<b>-94.242</b>
Andre finansielle indtægter .....		4	2
Øvrige finansielle omkostninger .....		-22.372	-1.982
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>46.043</b>	<b>-96.222</b>
Skat af årets resultat .....	1	3.982	2.378
<b>Årets resultat</b> .....		<b>50.025</b>	<b>-93.844</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	0
Overført resultat .....		-55.775	-93.844
<b>I alt</b> .....		<b>50.025</b>	<b>-93.844</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		215.600	269.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>215.600</b>	<b>269.500</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		317.380	42.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>317.380</b>	<b>42.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>532.980</b>	<b>312.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		112.584	86.563
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>112.584</b>	<b>86.563</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		39.550	102.816
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	22.600
Tilgodehavende skat .....		0	2.000
Andre tilgodehavender .....		113.304	51.255
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>152.854</b>	<b>178.671</b>
Likvide beholdninger .....		160.129	335.350
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>425.567</b>	<b>600.584</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>958.547</b>	<b>912.584</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Andre reserver .....		582.272	676.116
Overført resultat .....		-55.775	-93.844
Forslag til udbytte .....		105.800	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>712.297</b>	<b>662.272</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		57.442	65.516
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>57.442</b>	<b>65.516</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		26.138	55.180
Skyldig selskabsskat .....		2.092	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		139.178	128.974
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		21.400	642
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>188.808</b>	<b>184.796</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>188.808</b>	<b>184.796</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>958.547</b>	<b>912.584</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	4.092	0
Ændring af udskudt skat	-8.074	-2.374
Regulering vedrørende tidligere år	0	-4
	<u>-3.982</u>	<u>-2.378</u>

## 2. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jan Petersen, 3390 Frederiksværk

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>	
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2	2