

Københavns Tagentreprise ApS
Årsrapport 2014

Københavns Tagentreprise ApS

Brandhøjgårdsvej 108
2640 Hedehusene

CVR.nr.: 31 41 26 92

ÅRSRAPPORT 2014

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. maj 2015



Michael Haldbæk
Dirigent

CLAY SKATTEREVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK

WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

43838 CLAY CVR 22383824 670182816 43109558384670907E491

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014	11.
Balance pr. 31/12 2014	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Københavns Tagentreprise ApS
Brandhøjgårdsvej 108
2640 Hedehusene

CVR.nr.: 31 41 26 92

Hjemstedskommune: Høje-Taastrup

Regnskabsperiode: 1/1 2014 - 31/12 2014

Stiftelsesdato: 14/4 2008

Direktion

Michael Haldbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for

Københavns Tagentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 7. maj 2015

Direktion



Michael Haldbæk

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af tagvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 24,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes for så vidt angår anlægsaktiver med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på anlægsaktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af anlægsaktiverne i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Udskudt skat for øvrige poster beregnes med 23,5 %.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.600 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
------------------------------	-------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 % for midlertidige forskelle på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og 23,5 % for øvrige poster.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
	BRUTTORESULTAT	1.022.043	947.545
1	Personaleomkostninger	-905.299	-762.559
2	Af- og nedskrivninger	-109.788	-108.101
	DRIFTSRESULTAT	6.956	76.885
	Finansielle omkostninger	-18.358	-18.038
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-11.402	58.847
	Ekstraordinære indtægter	0	20.287
	EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-11.402	79.134
3	Skat af årets resultat	3.052	-17.713
	ÅRETS RESULTAT	-8.350	61.421
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-8.350	61.421
	I ALT	-8.350	61.421

Balance pr. 31/12 2014
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
2	Goodwill	0	45.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	45.000
2	Produktionsanlæg og maskiner	363.996	467.899
	Materielle anlægsaktiver i alt	363.996	467.899
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	0	49.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	49.900
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	363.996	562.799
	Varebeholdninger	133.474	100.000
	Varebeholdninger i alt	133.474	100.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	153.536	234.684
	Igangværende arbejder for fremmed regning	218.953	0
	Tilgodehavender i alt	372.489	234.684
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	505.963	334.684
	AKTIVER I ALT	869.959	897.483

Balance pr. 31/12 2014
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	476.219	476.219
5	Overført resultat	<u>-261.764</u>	<u>-253.414</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>339.455</u>	<u>347.805</u>
3	Udskudt skat	<u>28.662</u>	<u>35.676</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>28.662</u>	<u>35.676</u>
	Gæld til pengeinstitutter	80.077	174.142
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.115	28.070
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	147.252	161.002
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	15.974	0
3	Selskabsskat	7.405	19.092
	Anden gæld	<u>175.019</u>	<u>131.696</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>501.842</u>	<u>514.002</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>501.842</u>	<u>514.002</u>
	PASSIVER I ALT	<u>869.959</u>	<u>897.483</u>

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	836.389	769.767
Pensionsbidrag	43.308	0
Andre omkostninger til social sikring	19.268	-40.284
Øvrige personaleomkostninger	<u>6.334</u>	<u>33.076</u>
	<u>905.299</u>	<u>762.559</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	450.000	450.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	405.000	360.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	45.000	45.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>450.000</u>	<u>405.000</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>45.000</u>
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	687.004	450.004
Tilgang i året	124.385	237.000
Afgang i året	-163.500	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>647.889</u>	<u>687.004</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	219.105	156.004
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	64.788	63.101
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>283.893</u>	<u>219.105</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>363.996</u>	<u>467.899</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	45.000	45.000
Produktionsanlæg og maskiner	<u>64.788</u>	<u>63.101</u>
Afskrivninger i alt	<u>109.788</u>	<u>108.101</u>

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.080	20.375
Regulering af skatter for tidligere år	-3.118	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-7.014	-2.662
	<u>-3.052</u>	<u>17.713</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.080	20.375
Betalt ordinær acontoskat	0	-2.000
	<u>7.080</u>	<u>18.375</u>
Restskat	7.080	18.375
Skattetillæg under sambeskatning	325	717
	<u>7.405</u>	<u>19.092</u>
Skyldig skat for dette år i alt		
	<u>7.405</u>	<u>19.092</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	0	-19.092
Skyldigt sambeskatningsbidrag moderselskab	-7.405	0
	<u>-7.405</u>	<u>-19.092</u>
Skyldige selskabsskatter i alt		
	<u>-7.405</u>	<u>-19.092</u>
<p>Årets beregnede skattetilsvare inklusive korrektion for skattetillæg/ skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (-7.405 kr.) indregnes i Årsrapporten som skyldigt sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor</p>		
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-253.414	-314.835
Årets resultat	-8.350	61.421
	<u>-261.764</u>	<u>-253.414</u>