

# Jysk Tagentreprise A/S

CVR-nr. 29 92 88 43

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 07.03.13

Tage Kragbak  
Dirigent



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International  
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**Aalborg**  
Voergaardvej 2  
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Jysk Tagentreprise A/S  
Fabriksparken 7  
9230 Svenstrup J  
Telefon: 96 71 71 17  
Telefax: 97 71 71 18  
Hjemmeside: [www.jysktagentreprise.dk](http://www.jysktagentreprise.dk)  
E-mail: [jysk@jysktagentreprise.dk](mailto:jysk@jysktagentreprise.dk)  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 29 92 88 43

---

**Bestyrelse**

---

Tage Kragbak, formand  
Alice Esperanza Ohmeyer  
Claus Moskov Andersen  
Hans Jørgen Sandgaard  
Steen Højer Holdensgaard

---

**Direktion**

---

Hans Jørgen Sandgaard

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Himmerland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Jysk Tagentreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 7. marts 2013

**Direktionen**

Hans Jørgen Sandgaard

**Bestyrelsen**

Tage Kragbak  
Formand

Alice Esperanza Ohmeyer

Claus Mosskov Andersen

Hans Jørgen Sandgaard

Steen Højer Holdensgaard

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i Jysk Tagentreprise A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Tagentreprise A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 7. marts 2013

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Note	2012 DKK	2011 DKK
	<b>12.987.798</b>	<b>10.629.659</b>
2 Personaleomkostninger	-10.965.832	-10.447.350
	<b>2.021.966</b>	<b>182.309</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-126.056	-112.131
	<b>1.895.910</b>	<b>70.178</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-459.852	11.304
Andre finansielle indtægter	1.057	7.975
Andre finansielle omkostninger	-52.231	-48.423
	<b>-511.026</b>	<b>-29.144</b>
	<b>1.384.884</b>	<b>41.034</b>
3 Skat af årets resultat	-479.900	-25.100
	<b>904.984</b>	<b>15.934</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-371.304	11.304
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0
Overført resultat	76.288	4.630
	<b>904.984</b>	<b>15.934</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.656	177.132
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>149.656</b>	<b>177.132</b>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	411.452	871.304
	Andre tilgodehavender	48.768	39.584
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>460.220</b>	<b>910.888</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>609.876</b>	<b>1.088.020</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	251.815	241.773
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>251.815</b>	<b>241.773</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.401.239	3.196.471
	Igangværende arbejder for fremmed regning	101.758	149.642
	Tilgodehavende selskabsskat	84.100	0
	Andre tilgodehavender	301.288	160.551
	Periodeafgrænsningsposter	283.310	314.188
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>6.171.695</b>	<b>3.820.852</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.283.379</b>	<b>4.684</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.706.889</b>	<b>4.067.309</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.316.765</b>	<b>5.155.329</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	501.000	501.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	371.304
	Overført resultat	1.081.564	1.005.276
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.782.564</b>	<b>1.877.580</b>
	Hensættelser til udskudt skat	445.000	133.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>445.000</b>	<b>133.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	585.714
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.475.013	577.691
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.295.309	1.043.695
	Selskabsskat	0	90.491
	Anden gæld	1.318.879	847.158
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.089.201</b>	<b>3.144.749</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.089.201</b>	<b>3.144.749</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>9.316.765</b>	<b>5.155.329</b>

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Entreprisearbejder indregnes i henhold til produktionsprincippet. Nettoomsætning omfatter herved det i regnskabsåret udførte og leverede arbejde. Øvrige arbejder indregnes i henhold til faktureringsprincippet.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel	3 - 5 år	0%
Biler	3 - 5 år	0%
EDB	3 - 5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsseværdien.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er, i kraft af selskabets indgåelse af en franchiseaftale med Nordic Waterproofing A/S, at drive tagentreprise og lignende virksomhed i Nordjyllandsområdet som fastsat i den mellem selskabet og Nordic Waterproofing A/S indgåede franchiseaftale, med udførelse af tagdækningsentreprisepgaver for kunder inden for nybyg, renovering, vedligeholdelse og serviceeftersyn.

	2012	2011
	DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	8.599.118	8.170.603
Pensioner	1.109.239	1.106.534
Andre omkostninger til social sikring	245.272	249.092
Personaleomkostninger i øvrigt	1.012.203	921.121
I alt	10.965.832	10.447.350

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	167.900	316.100
Årets udskudte skat	312.000	-291.000
I alt	479.900	25.100

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	1.209.053
Tilgang i året	98.580
Kostpris pr. 31.12.12	1.307.633
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	1.031.921
Afskrivninger i året	126.056
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	1.157.977
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	149.656

31.12.12	31.12.11
DKK	DKK

**5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris pr. 31.12.11	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31.12.12	500.000	500.000
Opskrivninger pr. 31.12.11	371.304	360.000
Årets resultat	-459.852	11.001
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	303
Opskrivninger pr. 31.12.12	-88.548	371.304
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	411.452	871.304

**5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat -**

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Phønix Tag Nordjylland A/S, Brønderslev	100%	411.452	-459.852

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
-------------	-----------------	--	-------------------	---------------------------------------

*Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11*

Saldo pr. 01.01.11	501.000	360.000	1.000.646	0
Forslag til resultatdisponering	0	11.304	4.630	0
Saldo pr. 31.12.11	501.000	371.304	1.005.276	0

*Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12*

Saldo pr. 01.01.12	501.000	371.304	1.005.276	0
Forslag til resultatdisponering	0	-371.304	76.288	1.200.000
Saldo pr. 31.12.12	501.000	0	1.081.564	1.200.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

## 7. Sikkerhedsstillelser

Arbejdsgarantier m.v. udgør t.DKK 5.836 (2011: t.DKK 4.340).

	31.12.12	31.12.11
	DKK	DKK

## 8. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiel leje og leasingydelse:

Næste år	376.379	303.664
2 - 5 år	763.286	548.356
Efter 5 år	0	0
I alt	1.139.665	852.020

## 9. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Nordic Waterproofing A/S, Vester Allé 1, 6600 Vejen  
 Sandgaard Holding, Gistrup ApS, Nøvlingvej 98, 9260 Gistrup  
 Mosskov Holding ApS, Parallelvej 6, 9340 Asaa  
 S. Holdensgaard Holding ApS, Svanfolkvej 9, Svanfolk, 9293 Kongerslev.