

# **KJELLERUP TAGRENOVERING ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**24/04/2013**

---

**Svend Siersbæk**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KJELLERUP TAGRENOVERING ApS Vestergade 7 8620 Kjellerup  Telefonnummer: 22384125  CVR-nr: 29392129 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Østjylland, Kjellerup afdeling Søndergade 17A 8620 Kjellerup Danmark
<b>Revisor</b>	SIERSBÆK ApS STATS-AUTORISERET REVISIONS- & RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED Bohrsvej 1 8600 Silkeborg CVR-nr: 32790186

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Kjellerup Tagrenovering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Silkeborg, den 24/04/2013

## Direktion

Robin Dalmoose Kaxe

Heinrich Dalmoose Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KJELLERUP TAGRENOVERING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KJELLERUP TAGRENOVERING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Regnskabet er udarbejdet med fortsat drift for øje, i det ledelsen har oplyst at der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår, samt at selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om fortsat finansiering.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, 24/04/2013

Svend Siersbæk  
Statsautoriseret revisor  
SIERSBÆK ApS STATSAUTORISERET REVISIONS- &  
RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er drift af virksomhed med tagreivering samt hermed beslægtet virksomhed.

## Selskabets medarbejdere

Selskabet har i årets løb i gennemsnit beskæftiget 2 medarbejdere.

## Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Selskabet forventer en forbedring af resultatet for regnskabsåret 2013

Selskabet forventer en forbedring af resultatet for regnskabsåret 2013

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, i lighed med 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## 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.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Driftsmidler.....	5 år
Varevogne.....	5 år

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

## Varebeholdninger

Varelageret er optaget til kostpris.

## Tilgodehavender

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

## Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

Den udskudte skat omfatter den skattebyrde, der efter nugældende skatteregler hviler på foretagne skattemæssige merafskrivninger på anlægsaktiver fratrukket skattemæssige uudnyttede underskud.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi hvortil aktiver forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdien.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>367.255</b>	<b>535.029</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-456.567	-491.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-67.160	-117.678
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-156.472</b>	<b>-74.024</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-50.475	-62.459
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-206.947</b>	<b>-136.483</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-206.947</b>	<b>-136.483</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	47.138	43.026
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-159.809</b>	<b>-93.457</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-159.809	-93.457
<b>I alt</b> .....		<b>-159.809</b>	<b>-93.457</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		34.480	118.640
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>34.480</b>	<b>118.640</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>34.480</b>	<b>118.640</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		23.360	15.085
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>23.360</b>	<b>15.085</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		106.745	39.006
Tilgodehavende skat .....		97.721	50.583
Andre tilgodehavender .....		63.590	313.903
Periodeafgrænsningsposter .....		11.299	13.120
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>279.355</b>	<b>416.612</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>302.715</b>	<b>431.697</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>337.195</b>	<b>550.337</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-292.620	-132.811
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-167.620</b>	<b>-7.811</b>
Gæld til banker .....		0	9.787
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>9.787</b>
Gæld til banker .....		278.573	370.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		56.219	20.836
Skyldig selskabsskat .....		33.200	26.461
Anden gæld .....		136.823	130.410
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>504.815</b>	<b>548.361</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>504.815</b>	<b>558.148</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>337.195</b>	<b>550.337</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	464.565	477.840
ATP-bidrag	5.400	6.480
Øvrige bidrag	-1.578	7.055
Lønrefusion	-11.820	0
	<b>456.567</b>	<b>491.375</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Afskrivninger</b>		
Driftsmidler	7.120	12.770
Leaset driftsmateriel	87.040	70.216
Tab ved tyveri	-27.000	34.692
Afskrivninger ialt	<b>67.160</b>	<b>117.678</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	47.138	43.026
	<b>47.138</b>	<b>43.026</b>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	118.611	266.080
Tilgang	10.000	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum 31/12-2012</b>	<b>128.611</b>	<b>266.080</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	103.011	163.040
Årets afskrivning	7.120	87.040
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger 31/12-2012</b>	<b>110.131</b>	<b>250.080</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>18.480</b>	<b>16.000</b>

**5. Egenkapital i alt**

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	0	0	0	125.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	-132.811	0	-159.809	0	-292.620
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-7.811</b>	<b>0</b>	<b>-159.809</b>	<b>0</b>	<b>-167.620</b>