

KJELLERUP TAGRENOVERING ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2014

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

Virksomheden	KJELLERUP TAGRENOVERING ApS Vestergade 7 8620 Kjellerup Telefonnummer: 22384125 CVR-nr: 29392129 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Sparekassen Østjylland, Kjellerup afdeling Søndergade 17A 8620 Kjellerup
Revisor	SIERSBÆK ApS STATS-AUTORISERET REVISIONS- & RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED Bohrsvej 1 8600 Silkeborg CVR-nr: 32790186

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 indstiles til godkendelse på generalforsamlingen.

Silkeborg, den 21/03/2014

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 2013 - 31. december 2013, 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 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 21/03/2014

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.

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en forbedring af resultatet for regnskabsåret 2014

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 nominal 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 nettorealisationsværdien.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		505.958	367.255
Personaleomkostninger	1	-499.271	-456.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-28.866	-67.160
Resultat af ordinær primær drift		-22.179	-156.472
Øvrige finansielle omkostninger		-63.907	-50.475
Ordinært resultat før skat		-86.086	-206.947
Ekstraordinært resultat før skat		-86.086	-206.947
Skat af årets resultat	3	8.186	47.138
Årets resultat		-77.900	-159.809
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-77.900	-159.809
I alt		-77.900	-159.809

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.214	34.480
Materielle anlægsaktiver i alt	4	37.214	34.480
Anlægsaktiver i alt		37.214	34.480
Råvarer og hjælpematerialer		11.250	23.360
Varebeholdninger i alt		11.250	23.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.821	106.745
Tilgodehavende skat		105.907	97.721
Andre tilgodehavender		45.534	63.590
Periodeafgrænsningsposter		3.125	11.299
Tilgodehavender i alt		231.387	279.355
Omsætningsaktiver i alt		242.637	302.715
AKTIVER I ALT		279.851	337.195

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-370.520	-292.620
Egenkapital i alt	5	-245.520	-167.620
Gæld til banker			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker		288.917	278.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.584	56.219
Skyldig selskabsskat		-3.000	33.200
Anden gæld		181.870	136.823
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		525.371	504.815
Gældsforpligtelser i alt		525.371	504.815
PASSIVER I ALT		279.851	337.195

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	497.840	464.565
ATP-bidrag	6.480	5.400
Øvrige bidrag	7.767	-1.578
Lønrefusion	-12.816	-11.820
Personaleomkostninger i alt	499.271	456.567

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Driftsmidler	12.866	7.120
Leaset driftsmaterial	16.000	87.040
Tab ved tyveri	0	-27.000
Afskrivninger i alt	28.866	67.160

3. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	8.186	47.138
	8.186	47.138

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler	Leaset driftsmateriel
	kr.	kr.
Anskaffelsessum primo	128.611	266.080
Tilgang	31.600	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum 31/12 2013	160.211	266.080
Afskrivninger primo	110.131	250.086
Afskrivninger, solgte aktiver	0	0
Årets afskrivning	12.866	16.000
Akkumulerede afskrivninger 31/12 2013	122.997	266.080
Bogført værdi 31/12 2013	37.214	0

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-292.620	-167.620
Forslag til resultatfordeling	0	-77.900	-77.900
Egenkapital ultimo	125.000	-370.520	-245.520