

NovaTag A/S

Lejrevej 17, 3500 Væreløse

CVR-nr. 33 75 28 49

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. juni 2014

Som dirigent:



Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	10
Usikkerhed om going concern	12
Personaleomkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Materielle anlægsaktiver	12
Aktiekapital	13
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13
Nærtstående parter	13

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Lejrevej 17, 3500 Væreløse
CVR-nr.	33 75 28 49
Telefon	+45 25 30 68 70
Bestyrelse	Frank Duelund, formand Thomas Kræmmer Brian L. Kristiansen
Direktion	Thomas Kræmmer
Revision	ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th., 2605 Brøndby Telefon 38 28 42 84
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tagentreprenørvirksomhed med udførelse af tagpapdækning og tagisolering som kerneområderne.

Opgaverne spænder fra service- og renoveringsopgaver af såvel eksisterende bygninger som nybyggeri.

Selskabet sætter kvalitet- og håndværksmæssige dyder i højsæde, og råder over teknisk knowhow, samt mangeårig brancheerfaring. Selskabets kunder består af såvel private kunder, erhvervsvirksomheder, institutionelle samt offentlige virksomheder.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

I regnskabsåret er det konstateret, at igangværende arbejder i årsregnskabet for 2012 er værdiansat for højt og årsregnskabet for 2012 gav således ikke et retvisende billede, hvilket har foranlediget et revisorskift.

Fejlen er korrigeret som en fundamental fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab.

Selskabet har tillige måtte konstatere væsentlige tab i forbindelse med flere konkurser i entreprenørbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. -980.837, hvilket betegnes som utilfredsstillende.

Selskabet har i 2013 fulgt en gennemarbejdet vækststrategi og på den baggrund foretaget væsentlige investeringer i fremtiden. Selskabet er således i stand til at imødekomme den stadig stigende efterspørgsel, som selskabet oplever.

Det i balancen opførte skatteaktiv forventes udnyttet inden for en periode på 3 år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen ikke indtruffet forhold der kan påvirke resultatet for 2013.

Forventet udvikling

På baggrund af selskabets ordrebeholdning forventes der i det kommende regnskabsår en markant stigning i aktiviteten.

Der er for 2014 budgetteret med et positivt resultat. Det er ledelsens forventning at budgetterne kan overholdes.

For at realisere de i 2014 planlagte aktiviteter, har der været behov for en likviditetstilførsel i niveau 1,5 million kr. Selskabet har efter regnskabsårets udløb opnået denne finansiering.

Ledelsen forventer, at den negative kapital er reetableret i løbet af 2015.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for NovaTag A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væreløse, den 20. juni 2014

Direktionen:

Thomas Kræmmer

Bestyrelsen:

Frank Duellund
formand

Thomas Kræmmer

Brian L. Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i NovaTag A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NovaTag A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer for selskabet den 5. maj 2014, og observerede således ikke optællingen af det fysiske varelager ved årets begyndelse. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 31. december 2013. Som følge heraf tager vi forbehold for værdiansættelsen af varelageret pr. 31. december 2013.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at ledelsen har gennemført en kapitalforhøjelse i strid med selskabslovens bestemmelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har afregnet moms og skatter rettidigt til myndighederne, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår at der er behov for yderligere finansiering for at gennemføre de i 2014 planlagte aktiviteter.

Finansieringen er tilvejebragt ved lån fra pengecreditor. På den baggrund er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

fortsat - Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Brøndby, den 20. juni 2014

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Palle Kubach
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste	1.952.206	1.912.599
3 Personaleomkostninger	3.054.828	2.798.938
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.400	8.200
Resultat af ordinær primær drift	-1.113.022	-894.539
Finansielle indtægter	7.937	1.975
Finansielle omkostninger	177.393	33.645
Resultat før skat	-1.282.478	-926.209
4 Skat af årets resultat	-301.641	-218.169
Årets resultat	-980.837	-708.040
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-980.837	-708.040
	-980.837	-708.040

Balance pr. 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	233.400	42.800
5 Materielle anlægsaktiver	233.400	42.800
Anlægsaktiver i alt	233.400	42.800
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	365.400	296.800
Varebeholdninger	365.400	296.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.829.204	1.872.640
Tilgodehavende selskabsskat	111.525	0
Udskudte skatteaktiver	518.185	216.544
Periodeafgrænsningsposter	117.594	146.630
Andre tilgodehavender	52.725	63.000
Tilgodehavender	3.629.233	2.298.814
Likvide beholdninger	305.143	301.887
Omsætningsaktiver i alt	4.299.776	2.897.501
Aktiver i alt	4.533.176	2.940.301

Balance pr. 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Aktiekapital	500.000	85.000
Overført resultat	<u>-1.883.810</u>	<u>-487.974</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.383.810</u>	<u>-402.974</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	1.621.083	610.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.593.712	1.476.274
Igangværende arbejder for fremmed regning	152.540	467.439
Anden gæld	<u>1.549.651</u>	<u>789.464</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.916.986</u>	<u>3.343.275</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.916.986</u>	<u>3.343.275</u>
Passiver i alt	<u>4.533.176</u>	<u>2.940.301</u>

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2013	85.000	441.859	526.859
Korrektion af fundamental fejl	0	-929.832	-929.832
Kapitalforhøjelse	415.000	-415.000	0
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-980.837	-980.837
Egenkapital pr. 31/12 2013	500.000	-1.883.810	-1.383.810

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NovaTag A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at igangværende arbejder i årsregnskabet for 2012 er værdiansat for højt. Værdiansættelsen har medført at virksomhedens igangværende arbejder er indregnet med et forhøjet beløb, at forudbetalte omkostninger er indregnet med et for lavt beløb og at leverandører af varer er indregnet med et for lavt beløb, og årsregnskabet for 2012 ikke gav et retvisende billede.

Fejlen er derfor korrigeret som en fundamental fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indværende regnskab. Korrektionen pr. 31. december 2012 har medført, at igangværende arbejder for 2012 er påvirket negativt med tkr. 908, forudbetalte omkostninger positivt med tkr. 24 og leverandører af varer negativt med tkr. 356. Samlet er balancesummen pr. 31/12 2012 påvirket negativt med tkr. 105 og resultat før skat er påvirket negativt med tkr. 1.240 og egenkapitalen negativt med tkr. 930.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Brugstid (år)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

2. Usikkerhed om going concern

Som anført i ledelsesberetningen, vil der i regnskabsåret 2014 være behov for tilførsel af likviditet der med baggrund i det foreliggende budget vurderes at være i niveau 1,5 mio kr. Finansieringen er tilvejebragt ved lån fra pengecreditor. Som følge heraf er regnskabet aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

3. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

	2013 kr.	2012 kr.
Lønninger	2.659.079	2.479.746
Pensioner	143.708	156.301
Andre omkostninger til social sikring	60.452	12.442
Andre personaleomkostninger	191.589	150.449
	3.054.828	2.798.938

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-304.141	-218.169
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.500	0
	-301.641	-218.169

5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)

Kostpris

Saldo pr. 1/1 2013	52.000
Tilgang i årets løb	201.000
Kostpris pr. 31/12 2013	253.000

Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 1/1 2013	9.200
Årets afskrivninger	10.400
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013	19.600

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
233.400

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 kr.
6. Aktiekapital		
Aktiekapitalen kr. 500.000, sammensættes således:		
500.000 aktie(r) a kr. 1	<u>500.000</u>	<u>85.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>85.000</u>
 Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:		
Saldo primo	85.000	85.000
Kapitalforhøjelse	<u>415.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>85.000</u>

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er der virksomhedspant med tkr. 2.000.

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>97.950</u>	<u>288.900</u>
-------------------------------	---------------	----------------

En serviceleverandør har mod selskabet gjort krav for levering af serviceydelser på tkr. 231. Ledelsen er af den opfattelse, at forpligtelsen ikke bliver aktuel, som følge af manglende grundlag for kravet.

9. Nærtstående parter

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

Navn	Bopæl/Hjemsted
Thomas Kræmmer	Furesø
Brian L. Kristiansen	Solrød