

Viborg & Omegns Tagdækning A/S

**Fanøvej 11
8800 Viborg**

CVR-nr. 25 45 71 61

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. maj 2024

Kjeld Ammitzbøll Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Viborg & Omegns Tagdækning 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. maj 2024

Direktion

Kjeld Ammitzbøll Nielsen
direktør

Bestyrelse

Kjeld Ammitzbøll Nielsen

Jane Jespersen

Annesofie Ammitzbøll Koue

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Viborg & Omegns Tagdækning A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viborg & Omegns Tagdækning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 22. maj 2024

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet	Viborg & Omegns Tagdækning A/S Fanøvej 11 8800 Viborg Telefon: 86638628 CVR-nr.: 25 45 71 61 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Viborg
Bestyrelse	Kjeld Ammitzbøll Nielsen Jane Jespersen Annesofie Ammitzbøll Koue
Direktion	Kjeld Ammitzbøll Nielsen, direktør
Revisor	Andersen Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestervangsvej 14 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter tagdækning med tagpap.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.779.381, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.379.381.

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		6.543.027	6.709.412
Personaleomkostninger	1	<u>-4.158.836</u>	<u>-4.189.892</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.384.191	2.519.520
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-100.071</u>	<u>-129.140</u>
Resultat før finansielle poster		2.284.120	2.390.380
Finansielle indtægter	3	27.550	22.388
Finansielle omkostninger	4	<u>-28.956</u>	<u>-43.481</u>
Resultat før skat		2.282.714	2.369.287
Skat af årets resultat	5	<u>-503.333</u>	<u>-525.189</u>
Årets resultat		<u>1.779.381</u>	<u>1.844.098</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		<u>1.779.381</u>	<u>1.844.098</u>
		<u>1.779.381</u>	<u>1.844.098</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	522.778	306.113
Indretning af lejede lokaler	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>522.778</u>	<u>306.113</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>522.778</u>	<u>306.113</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>96.031</u>	<u>92.678</u>
Varebeholdninger		<u>96.031</u>	<u>92.678</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.523.785	2.145.445
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		709.628	682.406
Andre tilgodehavender		<u>171.537</u>	<u>185.031</u>
Tilgodehavender		<u>2.404.950</u>	<u>3.012.882</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Værdipapirer		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Likvide beholdninger		<u>1.002.161</u>	<u>1.124.286</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.508.142</u>	<u>4.234.846</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.030.920</u></u>	<u><u>4.540.959</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		100.000	100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.779.381</u>	<u>1.844.098</u>
Egenkapital		<u>2.379.381</u>	<u>2.444.098</u>
Udskudt skat		<u>38.984</u>	<u>14.701</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>38.984</u>	<u>14.701</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.861	193.035
Gæld til tilknyttede virksomheder		227.057	888.198
Skyldigt sambeskatningsbidrag		479.050	112.272
Anden gæld		<u>686.587</u>	<u>888.655</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.612.555</u>	<u>2.082.160</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.612.555</u>	<u>2.082.160</u>
Passiver i alt		<u>4.030.920</u>	<u>4.540.959</u>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	100.000	1.844.098	2.444.098
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.844.098	-1.844.098
Årets resultat	0	0	1.779.381	1.779.381
Egenkapital 31. december 2023	500.000	100.000	1.779.381	2.379.381

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.842.433	3.817.607
Pensioner	211.614	230.376
Andre omkostninger til social sikring	104.789	141.909
	<u>4.158.836</u>	<u>4.189.892</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>	<u>10</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>100.071</u>	<u>129.140</u>
	<u>100.071</u>	<u>129.140</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	27.221	22.278
Andre finansielle indtægter	<u>329</u>	<u>110</u>
	<u>27.550</u>	<u>22.388</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.587	37.656
Renteomkostninger i øvrigt	<u>2.369</u>	<u>5.825</u>
	<u>28.956</u>	<u>43.481</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	479.050	536.272
Årets udskudte skat	<u>24.283</u>	<u>-11.083</u>
	<u>503.333</u>	<u>525.189</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.317.803	157.656
Tilgang i årets løb	465.480	0
Afgang i årets løb	<u>-546.180</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.237.103</u>	<u>157.656</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.011.690	157.656
Årets afskrivninger	100.071	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-397.436</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>714.325</u>	<u>157.656</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>522.778</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	105.000	105.000
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	36.096	31.212
Mellem 1 og 5 år	<u>3.008</u>	<u>23.409</u>
	<u>39.104</u>	<u>54.621</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JK Holding, Viborg ApS. Administrations-selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejder for fremmed regning er der af selskabets bankforbindelse stillet garantier i henhold til AB92 for 94.560 DKK i 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viborg & Omegns Tagdækning A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede aktier, der indregnes til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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