

TAGTOMAT ApS

Jagtvej 59, st. 1
2200 København N

CVR-nr. 25 62 91 75

Årsrapporten for 2018/19



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 03/03 2020

Mads Boserup Lauritsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. oktober 2019 for TAGTOMAT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. oktober 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. marts 2020

Direktion

Mads Boserup Lauritsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TAGTOMAT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TAGTOMAT ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. oktober 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 3. marts 2020

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Heidi Hovmark Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne15867

Selskabsoplysninger

Selskabet

TAGTOMAT ApS
Jagtvej 59, st. 1
2200 København N

CVR-nr.: 25 62 91 75

Regnskabsperiode: 1. juni 2018 - 31. oktober 2019
Stiftet: 10. december 2013

Hjemsted: København

Direktion

Mads Boserup Lauritsen, direktør

Revisor

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
Bødkervej 12
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at være et grønt, innovativt firma der skaber grønne fællesskaber mellem husene i storbyen og inspirerer til grønt gør-det-selv med et arkitektonisk præg samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 61.991, og selskabets balance pr. 31. oktober 2019 udviser en egenkapital på kr. 241.167.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TAGTOMAT ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Regnskabsperioden er omlagt, og resultatet for 2018/19 omfatter derfor 17 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes 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.

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.

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. oktober

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.636.895 | 1.594.089 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.447.460 | -1.552.048 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 189.435 | 42.041 |
| Afskrivninger | | -52.702 | -19.808 |
| Resultat før finansielle poster | | 136.733 | 22.233 |
| Finansielle omkostninger | | -37.675 | -7.411 |
| Resultat før skat | | 99.058 | 14.822 |
| Skat af årets resultat | 2 | -37.067 | -4.988 |
| Årets resultat | | 61.991 | 9.834 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 61.991 | 9.834 |
| | | 61.991 | 9.834 |

Balance 31. oktober 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Erhvervede patenter | | 0 | 10.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 10.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.614 | 27.922 |
| Indretning af lejede lokaler | | 131.581 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 150.195 | 27.922 |
| Deposita | | 34.518 | 34.218 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 34.518 | 34.218 |
| Anlægsaktiver i alt | | 184.713 | 72.640 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 398.580 | 263.600 |
| Varebeholdninger | | 398.580 | 263.600 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 579.689 | 977.924 |
| Udskudt skatteaktiv | | 512 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 10.674 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 34.757 | 0 |
| Tilgodehavender | | 614.958 | 988.598 |
| Likvide beholdninger | | 8.218 | 35.644 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.021.756 | 1.287.842 |
| Aktiver i alt | | 1.206.469 | 1.360.482 |

Balance 31. oktober 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 161.167 | 99.176 |
| Egenkapital | 3 | 241.167 | 179.176 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 1.561 |
| Andre hensættelser | | 0 | 129.585 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 131.146 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 48.240 | 200.625 |
| Selskabsskat | | 23.596 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 71.836 | 200.625 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 65.000 | 0 |
| Banker | | 142.187 | 228.290 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 68.676 | 138.472 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 82.289 | 72.464 |
| Selskabsskat | | 2.576 | 0 |
| Anden gæld | | 532.738 | 410.309 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 893.466 | 849.535 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 965.302 | 1.050.160 |
| Passiver i alt | | 1.206.469 | 1.360.482 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.264.425 | 1.426.007 |
| Pensioner | 71.000 | 38.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.207 | 19.450 |
| Andre personalemkostninger | 59.828 | 68.591 |
| | 2.447.460 | 1.552.048 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 7 | 4 |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Årets aktuelle skat | 24.596 | 4.988 |
| Årets udskudte skat | -512 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 12.983 | 0 |
| | 37.067 | 4.988 |

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juni 2018 | 80.000 | 99.176 | 179.176 |
| Årets resultat | 0 | 61.991 | 61.991 |
| Egenkapital 31. oktober 2019 | 80.000 | 161.167 | 241.167 |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juni 2018 kr. | Gæld 31. oktober 2019 kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | 200.625 | 113.240 | 65.000 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 23.596 | 0 | 0 |
| | 200.625 | 136.836 | 65.000 | 0 |

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mads Boserup Lauritsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-541895838145

IP: 80.71.xxx.xxx

2020-03-03 09:39:13Z

NEM ID 

Heidi Hovmark Pedersen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28839200-RID:1204530269593

IP: 194.182.xxx.xxx

2020-03-03 11:08:39Z

NEM ID 

Mads Boserup Lauritsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-541895838145

IP: 80.71.xxx.xxx

2020-03-03 11:14:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SIHWE-GESFX-EDEFO-0VMZY-LC7XZ-AYIE6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>