

Ryvangs Allé 18  
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77  
F +45 33 15 07 47

www.teamrevision.dk  
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank  
Reg.: 3001  
Konto: 3001792865

## **BARSALLE & SØNNER APS**

**Korshøjgårdsvej 8  
3670 Veksø  
Cvr.nr.: 27 74 16 06**

**(17. regnskabsår)**

**Årsrapport**

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Godkendt på selskabets generalforsamling den

28. februar 2022

Dirigent:

\_\_\_\_\_  
Johnni Barsballe

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	9
Balance pr. 30. september 2021	10-11
Noter	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Barsballe & Sønner ApS  
Korshøjgårdsvej 8  
3670 Veksø  
Hjemstedskommune: Egedal  
Cvr.nr.: 27 74 16 06

**Direktion**

Johnni Barsballe  
Korshøjgårdsvej 8  
3670 Veksø

**Revisor**

TEAM REVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/10 2020 - 30/9 2021 for Barsballe & Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø den 28. februar 2022

### **Direktion**

Johnni Barsballe

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i Barsballe & Sønner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Barsballe & Sønner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De 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.

København, den 28. februar 2022

#### TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø  
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager  
Registreret revisor  
MNE-nr.: mne5764

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive VVS-virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-146.952
Balance pr. 30. september 2021	kr.	1.272.139
Egenkapital pr. 30. september 2021	kr.	530.369

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2021/22.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Barsballe & Sønner ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af VVS ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### **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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

#### Igangværender arbejder

Igangværender arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acconto-faktureringer og forudbetalinger.

#### Tilgodehavender

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balance

#### Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021**

Note	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.013.217</b>	<b>1.846</b>
<b>2</b> Personaleomkostninger	1.200.842	1.496
<b>3</b> Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>5.836</u>	<u>3</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-193.461</b>	<b>347</b>
Andre finansielle indtægter	16.765	19
Øvrige finansielle omkostninger	<u>4.421</u>	<u>4</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-181.117</b>	<b>362</b>
<b>4</b> Skat af årets resultat	<u>-34.165</u>	<u>81</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-146.952</u></b>	<b><u>281</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-146.952</u>	<u>281</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-146.952</u></b>	<b><u>281</u></b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021**

Note	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.318	19
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>47.318</b></u>	<u><b>19</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>47.318</b></u>	<u><b>19</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	45.000	35
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u><b>45.000</b></u>	<u><b>35</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	424.584	245
Igangværende arbejder for fremmed regning	400.000	400
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	157.137	222
Andre tilgodehavender	8.059	5
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>989.780</b></u>	<u><b>872</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>190.041</b></u>	<u><b>818</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.224.821</b></u>	<u><b>1.725</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>1.272.139</b></u></u>	<u><u><b>1.744</b></u></u>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021**

Note	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>6 EGENKAPITAL</b>		
<b>7</b> Anpartskapital	125.000	125
Overførte resultater	<u>405.369</u>	<u>552</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>530.369</u></b>	<b><u>677</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>2.032</u>	<u>1</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>2.032</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b><i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b><i>Kortfristet gældsforpligtelser</i></b>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	220.344	385
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	275.109	246
Anden gæld	<u>244.285</u>	<u>435</u>
<b><i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>739.738</u></b>	<b><u>1.066</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>739.738</u></b>	<b><u>1.066</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.272.139</u></b>	<b><u>1.744</u></b>
<b>8</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	941.832	1.246
Pensioner	145.326	150
Andre omkostninger til social sikring	113.684	100
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.200.842</b>	<b>1.496</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	3	4
<b>3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Maskiner & inventar	5.836	3
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.836</b>	<b>3</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering eventualskat	-34.165	81
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-34.165</b>	<b>81</b>
Betalt skat i året	80.208	0

**NOTER**

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>22.000</b>	<b>0</b>
Tilgang	34.276	22
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>56.276</b>	<b>22</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>3.122</b>	<b>0</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	5.836	3
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>8.958</b>	<b>3</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>47.318</b>	<b>19</b>

**6 EGENKAPITAL**

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Resultatfordeling</b>	<b>Ultimo</b>	
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000	125
Overførte resultater	552.321	0	-146.952	405.369	552
	<b>677.321</b>	<b>0</b>	<b>-146.952</b>	<b>530.369</b>	<b>677</b>

**7 Anpartskapital**

Anpartskapitalen fordeles således :  
A-anparter 125 stk. á nom. 1.000 kr.

	125.000	125
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>

**8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Johanni Barsballe

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-413367780561 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2022 kl.: 13:40:51  
Underskrevet med NemID

## Anders Christian Gejlager

---

Som Revisor  
PID: 9208-2002-2-153907250566 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2022 kl.: 15:26:55  
Underskrevet med NemID

## Johanni Barsballe

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-413367780561 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2022 kl.: 15:30:55  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e4d161UMnzX247181961

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).