

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**

(19. regnskabsår)

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling den

18. marts 2024

Dirigent:

Johnni Barsballe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	9
Balance pr. 30. september 2023	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
Cvr.nr.: 29 42 39 89

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/10 2022 - 30/9 2023 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø den 18. marts 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 18. marts 2024

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.	65.313
Balance pr. 30. september 2023	kr.	2.208.553
Egenkapital pr. 30. september 2023	kr.	928.179

Årets resultat anses for 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 2023/24.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Barsballe & Sønner ApS for 2022/23 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 finansiel 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 gældsmetode 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 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Note	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.537.293	1.634
2 Personalemkostninger	1.433.594	1.194
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>11.252</u>	<u>11</u>
DRIFTSRESULTAT	92.447	429
Andre finansielle indtægter	18.413	9
Øvrige finansielle omkostninger	<u>23.358</u>	<u>5</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	87.502	433
4 Skat af årets resultat	<u>22.189</u>	<u>101</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>65.313</u>	<u>332</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>65.313</u>	<u>332</u>
Disponeret i alt	<u>65.313</u>	<u>332</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.814	37
Materielle anlægsaktiver i alt	24.814	37
ANLÆGSAKTIVER I ALT	24.814	37
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	100.000	100
Varebeholdninger i alt	100.000	100
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	745.027	795
Igangværende arbejder for fremmed regning	300.000	300
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	146.592	50
Andre tilgodehavender	120.506	23
Tilgodehavender i alt	1.312.125	1.168
Likvide beholdninger	771.614	365
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.183.739	1.633
AKTIVER I ALT	2.208.553	1.670

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

Note	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	125.000	125
Overførte resultater	<u>803.179</u>	<u>738</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>928.179</u>	<u>863</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>2</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	570.068	284
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	328.970	283
Anden gæld	<u>381.336</u>	<u>238</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>1.280.374</u>	<u>805</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.280.374</u>	<u>805</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.208.553</u>	<u>1.670</u>
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022/23	2021/22
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.162.711	988
Pensioner	157.606	127
Andre omkostninger til social sikring	113.277	79
Personaleomkostninger i alt	1.433.594	1.194
Gennemsnitlig antal beskæftigede	3	3
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Maskiner & inventar	11.252	11
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	11.252	11
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering eventualskat	22.189	101
Skat af årets resultat i alt	22.189	101
Betalt skat i året	101.715	0

NOTER

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	145.598	146
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	145.598	146
Afskrivninger primo	109.532	98
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	11.252	11
Afskrivninger ultimo	120.784	109
Bogført værdi ultimo	24.814	37

6 EGENKAPITAL

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Resultatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>	
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000	125
Overførte resultater	737.866	0	65.313	803.179	738
	862.866	0	65.313	928.179	863

7 Anpartskapital

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

	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Anpartskapital ultimo	125.000	125

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.

Johnni Barsballe

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnni Barsballe

Direktør

ID: ca5aaf2a-7b0a-43aa-adfc-4c4076601fe4

Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 11:09:50

Underskrevet med MitID



Anders Chr. Gejlager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Christian Gejlager

Revisor

ID: 18af22de-7ded-4164-a31f-0069aab9c389

Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 11:13:05

Underskrevet med MitID



Johnni Barsballe

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnni Barsballe

Dirigent

ID: ca5aaf2a-7b0a-43aa-adfc-4c4076601fe4

Tidspunkt for underskrift: 21-03-2024 kl.: 12:43:55

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 699af3Jrxq251652448

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.