



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Vallø Tag- og Facaderenovering ApS

**C/O Jens Simon Palmer Holm Kystvejen 16
4600 Strøby Egede**

CVR nr. 29 22 12 43

Årsrapport for 1. januar 2023 til 31. december 2023

18. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 13. juni 2024
Dirigent

Navn: Jens Simon Palmer Holm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Egenkapitalopgørelse for 2023	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Vallø Tag- og Facaderenovering ApS for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten er aflagt 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, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 6. juni 2024

Direktion:

Jens Simon Palmer Holm

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Vallø Tag- og Facaderenovering ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for Vallø Tag- og Facaderenovering ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 2023 til 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 6. juni 2024

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Vallø Tag- og Facaderenovering ApS
C/O Jens Simon Palmer Holm Kystvejen 16
4600 Strøby Egede

CVR nr.: 29 22 12 43
Stiftet: 3. januar 2006
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Jens Simon Palmer Holm, Kystvejen 16, Strøby Egede, 4600 Køge

Bankforbindelse:

Nordea

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er renovering, bygningsforbedring og dermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 654, og et underskud på tkr. 673 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2024.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vallø Tag- og Facaderenovering ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten, som omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, samt betaling forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Balancen

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.

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	20%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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

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 nettoprovenuet 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 for 2023

	Note		2022 tkr.
Bruttofortjeneste		720.417	334
Personaleomkostninger	1	-613.172	-657
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	8.675	222
Andre driftsomkostninger		-550.000	0
Driftsresultat		-434.080	-101
Andre finansielle indtægter		141	0
Andre finansielle omkostninger		-220.256	-242
Resultat før skat		-654.195	-343
Skat af årets resultat	3	-19.259	60
Årets resultat		-673.454	-283
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		61.000	59
Overført resultat		-734.454	-342
I alt disponering		-673.454	-283
Særlige poster	4		

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Note		2022 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	5	2.600.472	6.550
Produktionsanlæg og maskiner	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.600.472</u>	<u>6.550</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.600.472</u>	<u>6.550</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>105.000</u>	<u>5</u>
Varebeholdninger i alt		<u>105.000</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		816.100	445
Tilgodehavende selskabsskat		46.000	28
Periodeafgrænsningsposter		0	3
Udskudte skatteaktiver	7	<u>152.237</u>	<u>172</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.014.337</u>	<u>648</u>
Likvide beholdninger		<u>596.033</u>	<u>139</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.715.370</u>	<u>792</u>
Aktiver i alt		<u>4.315.842</u>	<u>7.342</u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Note		2022 <u>tkr.</u>
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		667.007	1.402
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>61.000</u>	<u>58</u>
Egenkapital i alt		<u>853.007</u>	<u>1.585</u>
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter	8	1.547.038	1.612
Anden gæld		<u>0</u>	<u>2.000</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>1.547.038</u>	<u>3.612</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	8	76.175	88
Leverandører af varer og tjenesteydelser		293.691	373
Anden gæld		<u>1.545.931</u>	<u>1.684</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>1.915.797</u>	<u>2.145</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>3.462.835</u>	<u>5.757</u>
Passiver i alt		<u>4.315.842</u>	<u>7.342</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	58.900	1.401.461
Årets resultat	0	61.000	-734.454
	0	61.000	-734.454
Betalt udbytte	0	-58.900	0
	0	-58.900	0
Egenkapital, ultimo	125.000	61.000	667.007
Egenkapital, ultimo			853.007

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2019	Regnskabs- året 2020	Regnskabs- året 2021	Regnskabs- året 2022	Regnskabs- året 2023
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2022
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	513.959	539
Pensioner	88.000	96
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>11.213</u>	<u>22</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>613.172</u>	<u>657</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	-347
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-8.675</u>	<u>125</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>-8.675</u>	<u>-222</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	19.259	-27
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-33</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>19.259</u>	<u>-60</u>
4 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter. Omkostninger vedrører tab der har været ved salg af en ejendom. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
		<u>2022</u>
Omkostninger		
Tab ved salg af ejendom	<u>-550.000</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsomkostninger	<u>-550.000</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>-550.000</u>	<u>0</u>

Noter

		2022 tkr.
5 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	6.983.416	2.833
Tilgang i årets løb	191.175	4.150
Afgang i årets løb	-4.150.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.024.591	6.983
Af-/nedskrivninger, primo	-432.794	-654
Årets afskrivninger	-60.492	-126
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	69.167	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	347
Af-/nedskrivninger, ultimo	-424.119	-433
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.600.472	6.550
6 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	578.991	579
Anskaffelsessum, ultimo	578.991	579
Af-/nedskrivninger, primo	-578.991	-579
Af-/nedskrivninger, ultimo	-578.991	-579
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan henføres til materielle anlægsaktiver, skattemæssige underskud m.v. Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 152 tkr. Der er ved vurdering af om aktivet kan udnyttes i de kommende år lagt særligt vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 1 - 3 år. Skatteaktivet er opstået ved generering af skattemæssige underskud, som kan udnyttes til modregning i overskuddet i de kommende år.

Forudsætninger, der er lagt vægt på ved målingen af skatteaktivet, er beslutninger om, og de faktiske gennemførte ændringer til fremtiden, som vil medvirke til at generere overskud.

Noter

Langfristede 8 gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Kreditinstitutter	<u>76.175</u>	<u>304.700</u>	<u>1.242.338</u>	<u>1.623.213</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>76.175</u>	<u>304.700</u>	<u>1.242.338</u>	<u>1.623.213</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 2 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr., i alt 6 tkr.