

Søren Tagdækning A/S

**Industrivej 22
7490 Aulum**

CVR-nr. 30 24 27 34

ÅRSRAPPORT

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30/6 2023



Dirigent
Søren Dam

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Sørens 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 30/6 2023

Direktion

Søren Dam



Bestyrelse

Tine Dam
Formand



Poul Erik Jensen



Søren Dam

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sørens Tagdækning A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sørens Tagdækning A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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

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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aulum, den 30/6 2023

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Per Jensen
statsaut. revisor
mne33733

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sørens Tagdækning A/S Industrivej 22 7490 Aulum
	CVR-nr.: 30 24 27 34
	Stiftet: 1. januar 2007
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tine Dam, formand Poul Erik Jensen Søren Dam
Direktion	Søren Dam
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rugbjergvej 6 7490 Aulum
	Per Jensen, statsaut. revisor Vibeke Snogdal, revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af renovering og udskiftning af tage.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets underskud på kr. 1.609.528 anses for utilfredsstillende. Det negative resultat kan i det væsentligste henføres til udgiftsført tab på kr. 1.826.986 (jvf. note 1) som følge af konkurs på ikke kreditforsikret debitor og større hensættelser til forventet tab på debitorer. Avancerne på årets projekter har gennemsnitlig været mindre end forventet som følge af stigende materiale priser, der ikke har kunne viderefaktureres til kunder på grund af indgåede kontrakter. Der er desuden i 2022 foretaget neddrogning i administrationen. Den reducerede avance på projekterne og merudgift ved neddrogning i administrationen har naturligvis også haft negativ påvirkning på resultatet.

Året 2023 er kommet rigtig godt i gang med en fin ordrebeholdning, et meget fornuftig overskud og cashflow i 1. kvartal af 2023. Samlet for 2023 forventes et betydeligt overskud.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note	2022	2021 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	9.614.814	14.401
2 Personaleomkostninger.....	-11.195.345	-13.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-272.346	-261
Andre driftsomkostninger.....	-5.525	-4
DRIFTSRESULTAT	-1.858.402	827
Andre finansielle indtægter	25.766	1
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-23.466	-19
Andre finansielle omkostninger	-235.676	-152
RESULTAT FØR SKAT	-2.091.778	657
4 Skat af årets resultat.....	482.250	-148
ÅRETS RESULTAT	-1.609.528	509
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-1.609.528	509
DISPONERET I ALT	-1.609.528	509

Balance 31. december**AKTIVER**

Note	2022	2021 kr. 1.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	364.044	540
Materielle anlægsaktiver	364.044	540
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	50
Deposita.....	15.000	15
Finansielle anlægsaktiver	15.000	65
ANLÆGSAKTIVER	379.044	605
Råvarer og hjælpematerialer.....	590.599	480
Varebeholdninger	590.599	480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.168.194	7.550
Igangværende arbejder for fremmed regning	887.800	1.471
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	229.608	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	73.321	0
5 Selskabsskat.....	69.000	150
Andre tilgodehavender	211.097	1.827
Periodeafgrænsningsposter	362.196	447
Tilgodehavender	6.001.216	11.445
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.591.815	11.925
AKTIVER	6.970.859	12.530

Balance 31. december**PASSIVER**

Note	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat.....	526.916	2.136
EGENKAPITAL.....	1.026.916	2.636
Hensættelse til udskudt skat	1.086.000	1.545
6 Andre hensatte forpligtelser	0	221
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.086.000	1.766
Anden gæld.....	1.061.498	1.040
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.061.498	1.040
Kreditinstitutter	871.329	930
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	638.761	1.409
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	862.503	1.099
Anden gæld.....	1.418.532	3.645
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.320	5
Kortfristede gældsforpligtelser	3.796.445	7.088
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.857.943	8.128
PASSIVER	6.970.859	12.530
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Overført resultat, primo	2.136.444	1.627
Årets resultat.....	-1.609.528	509
Overført resultat ultimo.....	526.916	2.136
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	2.600
Udloddet udbytte	0	-2.600
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	1.026.916	2.636

Noter

	2022	2021 kr. 1.000
1 Særlige poster		
Selskabet har i indeværende regnskabsår haft tab på debitorer på kr. 1.826.986. Udgiften er indregnet under øvrige kapacitetsomkostninger, der indgår i bruttofortjenesten.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	27	33
Lønninger	9.846.432	11.815
Pensioner	990.979	1.156
Andre omkostninger til social sikring	357.934	338
	<u>11.195.345</u>	<u>13.309</u>
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		
Renter gæld Søren Dam Holding ApS	19.830	18
Renter gæld Udlejningsselskabet Industrivej 22 ApS	3.636	1
	<u>23.466</u>	<u>19</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-459.000	148
Regulering af tidl. års skat	-23.250	0
	<u>-482.250</u>	<u>148</u>
5 Selskabsskat		
Selskabsskat	150.000	310
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-150.000	-310
Betalt acontoskat ordinær	69.000	0
Betalt acontoskat frivillig	0	150
	<u>69.000</u>	<u>150</u>
6 Andre hensatte forpligtelser		
Hensættelse til garantiforpligtelser	0	221
	<u>0</u>	<u>221</u>

Noter

2022 2021
kr. 1.000

Noter

	1/1 2022 Gæld i alt	31/12 2022 Gæld i alt	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld.....	1.039.855	1.061.498	0
	<u>1.039.855</u>	<u>1.061.498</u>	<u>0</u>

	2022	2021 kr. 1.000
8 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til Søren Dam Holding ApS.....	862.503	1.016
Gæld til Udlejningsselskabet Industrivej 22 ApS.....	0	83
	<u>862.503</u>	<u>1.099</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Arbejdsgarantier andrager ca. t.kr. 7.079.

Selskabet har indgået lejeaftale med årlig leje på ca. t.kr. 545. Aftalen er tidsbegrænset men kan opsiges med 12 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 2 - 39 måneder samt en restforpligtigelse på ca. t.kr. 281.

Selskabet har almindelige garantiforpligtigelser vedrørende tagdækning og udført arbejde iøvrigt. Udover afsatte garantiforpligtigelser er der ingen aktuelle forpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Udlejningsselskabet Industrivej 22 ApS afgivet selvskyldnerkaution vedr. evt. gæld til kreditinstitut.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager herudover kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Sørens Tagdækning A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med

Anvendt regnskabspraksis

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	ingen

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Indestående på selskabets skattekonto er indregnet under andre tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende 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 enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles og indregnes skønsmæssigt.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 nettorealisation sværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.