



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Djurslands Isolering ApS

Egevej 18, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 32 67 23 45

Årsrapport for 2020/21

(1. juli 2020 - 30. juni 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/10 2021

Marianne Bolther Sørensen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Djurslands Isolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Grenaa, den 18. oktober 2021

Direktion:

Marianne Bolther Sørensen



Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Djurslands Isolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Djurslands Isolering ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 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 ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 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.

Grenaa, den 18. oktober 2021

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, CVR-nr. 33534841



Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Djurslands Isolering ApS

Egevej 18

8500 Grenaa

CVR-nr.: 32 67 23 45

Stiftet: 15. januar 2010

Hjemsted: Norddjurs kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Marianne Bolther Sørensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Nytorv 3

8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive håndværksvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Djurslands Isolering ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives over 5 år, idet virksomhedens har sine kunder i gennemsnit 5 år, hvilket måles årligt, således at afskrivningsperioden løbende revurderes. Virksomhedens gennemsnitlige kunde-levetid kan aflæses pålideligt i virksomhedens kunde-system.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.400 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer. Hvis acontofaktureringer overstiger salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning, indregnes disse under gældsforpligtigelser.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettorealiseringsværdi.

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 låneoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	723.501	582.512
1 Personaleomkostninger	-734.317	-564.464
Afskrivninger	-30.969	-24.516
Resultat før finansielle poster	-41.785	-6.468
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-8.034	-19.303
Resultat før skat	-49.819	-25.770
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-49.819	-25.770
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-49.819	-25.770
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-49.819	-25.770
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	30/6 2021	30/6 2020
Andre rettigheder	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.189	110.168
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>119.189</u>	<u>110.168</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>119.189</u>	<u>110.168</u>
Råvarer og hjælpematerialer	82.248	81.387
Varebeholdninger	<u>82.248</u>	<u>81.387</u>
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	136.685	146.268
Andre tilgodehavender	24.688	42.039
Periodeafgrænsningsposter	6.000	15.000
Tilgodehavende i alt	<u>167.373</u>	<u>203.307</u>
Likvide beholdninger	<u>51.884</u>	<u>18.535</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>301.505</u>	<u>303.228</u>
Aktiver i alt	<u>420.694</u>	<u>413.396</u>

Balance

Noter	30/6 2021	30/6 2020
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-448.447	-398.628
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-323.447	-273.628
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til pengeinstitutter	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.993	18.280
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	699.149	668.746
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	744.142	687.026
Gældsforpligtelser i alt	744.142	687.026
Passiver i alt	420.694	413.396

- 2 Eventualforpligtelser og sikkerheder
- 3 Usikkerhed om fortsat drift

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	636.063	467.402
Pensioner	72.240	78.594
Andre omkostninger til social sikring	26.014	18.467
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	734.317	564.464
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2

2. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 31. Lejekontrakten har en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der virksomhedspant med tkr. 175. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2021 tkr. 363.

På balancedagen var der indgået leasingaftale vedrørende varebil.

De årlige ydelser udgør ca. kr. 35.000 ex.moms. Kontraktens restløbetid er ca. ½ år.

3. Usikkerhed om fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra ledelsen på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditten ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtsserklæring om nødvendig kredit fra ultimativ anpartshaver frem til 12 måneder efter regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift