

Roofer ApS
Køllegårdsvej 55
2730 Herlev

CVR - nr. 33 38 62 14

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17/1 2024

Dirigent: Michael Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Roofer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Jeg finder endvidere at den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af selskabets aktiviteter.

Der er fravalgt revision for det kommende regnskabsår, således som i nuværende regnskabsår. Jeg erklærer hermed at betingelser for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 17. januar 2024

Direktion:



Michael Lundgaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Roofer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roofer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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 og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 17. januar 2024

Addisvers godkendt revisionsanpartsselskab

cvr.nr. 32 88 86 58



Mette Damgaard
statsautoriseret revisor
mne 10144

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udføre tagreovering, fliserensning og imprægnering samt forskellige andre former for bygningsvedligehold og reovering.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Året udviser et overskud før skat på tkr. 277, som ledelsen finder tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at selskabet udviser et tilfredsstillende overskud for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Roofer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted, og indtægten kan opgøres pålideligt.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med det der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M.R.M. Holding ApS.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Driftsmateriel og inventar brugstid : 4- 5 år	Restværdi:	0
---	------------	---

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelserne i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2023	2022
	<u>1.413.093</u>	<u>4.094.309</u>
Bruttoresultat		
1 Personaleudgifter	-1.070.492	-1.256.609
Afskrivninger	<u>-74.408</u>	<u>-39.533</u>
Resultat af primær drift	<u>268.193</u>	<u>2.798.167</u>
Finansielle indtægter	8.993	0
Finansielle omkostninger	<u>-498</u>	<u>-6.864</u>
Resultat før skat	<u>276.688</u>	<u>2.791.303</u>
Skat af årets resultat	<u>-80.564</u>	<u>-634.502</u>
Årets resultat	<u>196.124</u>	<u>2.156.801</u>
Fordelt således:		
Udbytte	300.000	1.500.000
Overført til næste år	<u>-103.876</u>	<u>656.801</u>
	<u>196.124</u>	<u>2.156.801</u>

Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

Balance

Noter

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Huslejedepositum	23.100	23.100
	<u>23.100</u>	<u>23.100</u>
Materielle anlægsaktiver		
Inventar og driftsmateriel	311.004	385.412
Anlægsaktiver i alt	<u>334.104</u>	<u>408.512</u>
Omsætningsaktiver i alt		
Varebeholdninger	30.000	30.000
Tilgodehavender	209.041	21.645
Tilgodehavende moms	353.547	0
Tilgode moderselskab	22.325	331.113
Udskudt skatteaktiv	2.882	2.970
Periodiseringer	0	12.468
Likvide beholdninger	1.858.857	6.948.903
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.476.652</u>	<u>7.347.099</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.810.756</u></u>	<u><u>7.755.611</u></u>

Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

Balance

Noter

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	81.000	81.000
Overførsel	2.135.999	2.239.875
Foreslået udbytte	300.000	1.500.000
	<u>2.516.999</u>	<u>3.820.875</u>
Hensættelser		
Andre hensættelser, garantier	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditorer	0	1.175.000
Skyldig selskabsskat (moderselskab)	80.476	619.080
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.449	2.449
Anden gæld	110.832	2.038.207
	<u>193.757</u>	<u>3.834.736</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.810.756</u>	<u>7.755.611</u>

2 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleudgifter		
Lønninger	1.163.854	1.583.738
Lønrefusioner	-176.193	-414.060
Andre omkostninger til social sikring	29.340	25.387
Andre personaleudgifter	53.491	61.544
	<u>1.070.492</u>	<u>1.256.609</u>
Antal ansatte:	3	3

2 Lejeforpligtelser

Lejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode 3 mdr. udgør tkr. 36

Kautions- og garantiforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst, samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.