

Service Tagdækning ApS

Årsrapport 2022

CVR: 34450927

01.01.2022 – 31.12.2022

JELSVEJ 24, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 09.06.2023

Margit Ottosen

den grønne revisor

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2022 for Service Tagdækning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grønnebæk, den 09.06.2023

DIREKTION

På vegne af Iver Ottosen

underskriver Margit Ottosen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Service Tagdækning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Service Tagdækning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 retningslinjer for revisors etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Løgumkloster, den 09.06.2023

LRS/DGR

CVR nr. 30719131

Anton Schmidt, reg. revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne3395

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Service Tagdækning ApS
Jelsvej 24
6630 Rødding

CVR-nr.: 34450927
Stiftet: 01.03.2012
Hjemstedskommune: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022
Det er det 11. regnskabsår

DIREKTION

På vegne af Iver Ottosen
underskriver Margit Ottosen

REVISOR

LRS/DGR
Rådhusstræde 2
6240 Løgumkloster

PENGEINSTITUT

Nykredit Bank A/S
Kalvebod Bygge 1-3
1780 København V

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er drift af tagdækningsfirma, udlejning af udlejningsejendomme og landbrug planteavl.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er i året nedskrevet på jord og bygninger med kr. 1.924.047,-.

RESULTATOPGØRELSE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.606.008	1.475.716
1	Personaleomkostninger	-313.144	-332.375
2	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.984.867	-47.475
	Andre driftsomkostninger	0	-26.443
	DRIFTSRESULTAT	-692.003	1.069.423
	Finansielle indtægter	825	3.538
	Finansielle omkostninger	-97.594	-89.006
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-788.772	983.955
	Skat af årets resultat	-252.496	-218.248
	ÅRETS RESULTAT	-1.041.268	765.707
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	500.000	0
	Overført resultat	-1.541.268	765.707
	Disponering i alt	-1.041.268	765.707

BALANCE

	2022	2021
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Jord	2.672.235	3.025.770
Bygninger og installationer	4.477.919	6.066.092
Produktionsanlæg og maskiner	322.990	171.749
Materielle anlægsaktiver	7.473.144	9.263.611
ANLÆGSAKTIVER	7.473.144	9.263.611
Varer under fremstilling	0	10.350
Fremstillede varer og handelsvarer	348.891	89.371
Varebeholdninger	348.891	99.721
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	637.259	328.007
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	211.019	185.344
Andre tilgodehavender	47.725	0
Tilgodehavender	896.003	513.351
Likvide beholdninger	131.679	64.556
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.376.573	677.628
AKTIVER	8.849.717	9.941.239

BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.609.198	3.150.466
	Foreslået udbytte	500.000	0
	Egenkapital	2.189.198	3.230.466
	Hensættelser til udskudt skat	61.195	16.177
	Hensatte forpligtelser	61.195	16.177
	Gæld til kreditinstitutter	4.451.184	4.856.042
3	Langfristede gældsforpligtelser	4.451.184	4.856.042
	Gæld til kreditinstitutter	414.910	424.960
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.875	13.515
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1.726.355	1.400.079
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.148.140	1.838.554
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.599.324	6.694.596
	PASSIVER	8.849.717	9.941.239
4	Eventualforpligtelser mv.		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-305.515	-324.764
Andre omkostninger til social sikring	-7.629	-7.611
Personaleomkostninger	-313.144	-332.375
Antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 SÆRLIGE POSTER		

Der er i året nedskrevet på jord og bygninger med kr.1.924.047,-.

NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.
3	FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	-3.206.454	-3.156.202
--------------------	------------	------------

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

Der er forpagtet 37,3 ha til årlig leje kr. 118.310,-.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, m.v.

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst følgende pantebreve:

- Nykredit EUR 145.600,- (nom. restgæld EUR 103.966,80-) med pant i ejendommen Skovborglundvej 2, 6580 Vamdrup.
- Nykredit EUR 107.900,- (nom. restgæld EUR 77.047,-) med pant i ejendommen Sdr. Hygum Birkevej 6, 6630 Rødding.
- Nykredit EUR 97.200, (nom. restgæld EUR 65.734,00) og kr. 292.000 (nom. restgæld •kr. 186.274,-) med pant i ejendommen Bommerlundvej 3, 6630 Rødding.
- Nykredit EUR 214.900,til EUR 190172,62 (nom. restgæld EUR 113.139,-), med pant i ejendommen Langetvedvej 2, 6630 Rødding.
- Nykredit EUR 101.800, (nom. restgæld EUR 32.522,-),
- EUR 101.500,- (nom. restgæld EUR 35.431,-), EUR 77.100,- , (nom. restgæld EUR 52.141,-) EUR 67.400 til EUR 55011,-(nom. restgæld EUR 39.280,-),
- EUR 26.800 (nom restgæld EUR 18.343,50 samt kr. 200.000 (nom. restgæld kr. 77.574,-), med pant i ejendommen Grønnebækvej 2, 6630 Rødding.
- Nykredit kr. 465.000, (nom restgæld kr. 277.944,-), med pant i ejendommen Ribevej 40A, 6630 Rødding.
- Nykredit kr. 100.700 (nom. restgæld kr. 24.155,-), kr. 829.000 (nom. restgæld kr. 106.241,-), kr. 202.000 (nom. restgæld kr. 112.181-), kr. 151.600 (nom. restgæld kr. 83.827,-) med pant i Jarlsvej 13, 6630 Rødding

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst følgende ejerpantebreve:

- Kr. 1.000.000 i ejendommene Skovborglundvej 2, 6580 Vamdrup, Sdr. Hygum Birkevej 6, 6630

NOTER

Rødning, Ribevej 40A, 6630 Rødning, Jarlsvej 13, 6630 Rødning.

- Kr. 2.700.000 i ejendommene Bommerlundvej 3, 6630 Rødning, Langetvedvej 2, 6630 Rødning, Grønnebækvej 2, 6630 Rødning.

- Kr. 1.500.000 i ejendommen Grønnebækvej 2, 6630 Rødning.

Garantiforpligtelser:

- Selskabet har påtaget sig de for branchen gældende garantiforpligtelser.

Kautionsforpligtelser:

- Ingen.

Leasingforpligtelser:

- Ingen.

NOTER

6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab 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, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

NOTER

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Selskab Grønnebæk Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

		Brugstid	Restværdi
Driftsbygninger	0-20 år	0 %	

NOTER

Udlejningsejendomme, beboelse på ejd.	100 år	90 %
Inventar, driftsmidler og løsøre	0-15 år	0-20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %

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

Investeringssejendomme måles ved første indregning til kostpris, og ved efterfølgende måling til dagsværdi (niveau 3).

Investeringssejendomme måles ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret cash flow-model, hvor de fremtidige pengestrømme ved ejerskab af investeringssejendommene tilbagediskonteres.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ejendomsomkostninger.

Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi (niveau 3). Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdiændring investeringsejendomme".

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger af afgørder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

NOTER

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, 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 .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

