

Service Tagdækning ApS

Årsrapport 2023

CVR: 34450927

01.01.2023 – 31.12.2023

JELSVEJ 24, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 05.04.2024

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 05.04.2024

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 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), 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 05.04.2024

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: 01.01.2023 - 31.12.2023
Det er det 12. 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.

RESULTATOPGØRELSE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.102.831	1.606.008
1	Personaleomkostninger	-320.378	-313.144
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-66.083	-1.984.867
	DRIFTSRESULTAT	716.370	-692.003
	Finansielle indtægter	8.339	825
	Finansielle omkostninger	-169.592	-97.594
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	555.117	-788.772
	Skat af årets resultat	-129.051	-252.496
	ÅRETS RESULTAT	426.066	-1.041.268
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	500.000
	Overført resultat	426.066	-1.541.268
	Disponering i alt	426.066	-1.041.268

BALANCE

	2023	2022
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Jord	2.672.235	2.672.235
Bygninger og installationer	4.457.749	4.477.919
Produktionsanlæg og maskiner	452.077	322.990
Materielle anlægsaktiver	7.582.061	7.473.144
ANLÆGSAKTIVER	7.582.061	7.473.144
Råvarer og hjælpematerialer	81.409	0
Varer under fremstilling	10.500	0
Fremstillede varer og handelsvarer	345.938	348.891
Varebeholdninger	437.847	348.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	414.822	637.259
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	211.019
Andre tilgodehavender	82.795	47.725
Tilgodehavender	497.617	896.003
Likvide beholdninger	193.652	131.679
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.129.116	1.376.573
AKTIVER	8.711.177	8.849.717

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.035.264	1.609.198
	Foreslået udbytte	0	500.000
	Egenkapital	2.115.264	2.189.198
	Hensættelser til udskudt skat	58.375	61.195
	Hensatte forpligtelser	58.375	61.195
	Gæld til kreditinstitutter	4.102.039	4.451.184
	Anden gæld	414.957	406.271
2	Langfristede gældsforpligtelser	4.516.996	4.857.455
	Gæld til kreditinstitutter	388.398	414.910
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.163	6.875
	Gæld til tilknyttede virksomheder	343.253	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	131.871	207.478
	Anden gæld	1.155.857	1.112.606
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.020.542	1.741.869
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.537.538	6.599.324
	PASSIVER	8.711.177	8.849.717
3	Eventualforpligtelser mv.		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
5	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-312.983	-305.515
Andre omkostninger til social sikring	-7.395	-7.629
Personaleomkostninger	-320.378	-313.144
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
2	FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	-3.131.018	-3.612.725
--------------------	------------	------------

NOTER

3 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 91,00 ha til årlig leje kr. 178.510-.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, m.v.

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst følgende pantebreve:

- Nykredit EUR 145.600,- (nom. restgæld EUR 98.356,-) med pant i ejendommen Skovborglundvej 2, 6580 Vamdrup.
- Nykredit EUR 107.900,- (nom. restgæld EUR 72.889,80,-) med pant i ejendommen Sdr. Hygum Birkevej 6, 6630 Rødding.
- Nykredit EUR 97.200, (nom. restgæld EUR 60.712,00) og kr. 292.000 (nom. restgæld •kr. 175.904,-) med pant i ejendommen Bommerlundvej 3, 6630 Rødding.
- Nykredit EUR 214.900,til EUR 190172,62 (nom. restgæld EUR 106.546,70), med pant i ejendommen Langetvedvej 2, 6630 Rødding.
- Nykredit EUR 101.800, (nom. restgæld EUR 28.470,50,-),
- EUR 101.500,- (nom. restgæld EUR 31.016,80), EUR 77.100,-, (nom. restgæld EUR 48.157,-) EUR 67.400 til EUR 55011,-(nom. restgæld EUR 37.151,-),
- EUR 26.800 (nom restgæld EUR 18.343,50 samt kr. 200.000 (nom. restgæld kr. 69.742,-), med pant i ejendommen Grønnebækvej 2, 6630 Rødding.
- Nykredit kr. 465.000, (nom restgæld kr. 252.408,-), med pant i ejendommen Ribevej 40A, 6630 Rødding.
- Nykredit kr. 100.700 (nom. restgæld kr. 16.657,-), kr. 829.000 (nom. restgæld kr. 46.600,-),
- kr. 202.000 (nom. restgæld kr. 114.961,-), kr. 151.600 (nom. restgæld kr. 85.844,-) 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

5 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 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 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 første gang til kostpris og 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.	0-100 år	0-90 %
Inventar, driftsmidler og løsøre	0-12 år	0-20 %

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

Investerings ejendomme 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 investerings ejendommene 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

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger af afgrøder 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 nominal værdi.

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på

NOTER

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 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.