

Total Construction Waterstop ApS

Hyldebjergvænget 12
4330 Hvalsø
CVR-nr. 36 55 14 10

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022.

Thomas Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Total Construction Waterstop ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 16. december 2022

Direktion

Thomas Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Total Construction Waterstop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Total Construction Waterstop ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Brøndby, den 16. december 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Jens Schnack-Petersen
statsautoriseret revisor
mne48507

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Total Construction Waterstop ApS Hyldebjergvænget 12 4330 Hvalsø CVR-nr.: 36 55 14 10 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Thomas Christensen, direktør |
| Revisor | ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby |
| Bankforbindelse | Danske Bank A/S |
| Advokatforbindelse | Advodan |
| Modervirksomhed | TC 2015 Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at sælge tætningsprodukter til byggeindustrien samt at udføre tætningsentrepriser for byggeri, industri, offentlige institutioner og private.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 961.230 kr. mod 243.872 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 345.904 kr. mod 87.062 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> <u>kr.</u> | <u>2020/21</u> <u>kr.</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 961.230 | 243.872 |
| 1 Personaleomkostninger | -460.733 | -90.568 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -51.332 | -15.128 |
| Resultat før finansielle poster | 449.165 | 138.176 |
| Andre finansielle indtægter | 31.014 | 1.758 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -11.662 | -3.510 |
| Resultat før skat | 468.517 | 136.424 |
| 2 Skat af årets resultat | -122.613 | -49.362 |
| Årets resultat | 345.904 | 87.062 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 145.904 | 87.062 |
| Disponeret i alt | 345.904 | 87.062 |

Balance 30. september

| <u>Note</u> | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 87.642 | 118.974 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>87.642</u> | <u>118.974</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>87.642</u> | <u>118.974</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 26.140 | 64.377 |
| Varebeholdninger i alt | <u>26.140</u> | <u>64.377</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 288.203 | 131.939 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 41.768 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 55.660 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 24.401 | 0 |
| 5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 41.848 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 33.896 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>485.776</u> | <u>131.939</u> |
| Likvide beholdninger | <u>387.219</u> | <u>177.255</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>899.135</u> | <u>373.571</u> |
| Aktiver i alt | <u>986.777</u> | <u>492.545</u> |

Balance 30. september

| Passiver | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 366.743 | 220.839 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>616.743</u> | <u>270.839</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 8.171 | 4.048 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>8.171</u> | <u>4.048</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 118.490 | 18.920 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 118.490 | 18.920 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 51.789 | 22.326 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 31.596 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 18.920 | 0 |
| Anden gæld | 172.664 | 144.816 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 243.373 | 198.738 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>361.863</u> | <u>217.658</u> |
| Passiver i alt | <u>986.777</u> | <u>492.545</u> |

7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 50.000 | 220.839 | 0 | 270.839 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 145.904 | 200.000 | 345.904 |
| | 50.000 | 366.743 | 200.000 | 616.743 |

Noter

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 416.209 | 89.716 |
| Pensioner | 39.815 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.709 | 852 |
| | 460.733 | 90.568 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 118.490 | 18.920 |
| Årets regulering af udskudt skat | 4.123 | 30.442 |
| | 122.613 | 49.362 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober 2021 | 134.102 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 20.000 | 134.102 |
| Kostpris 30. september 2022 | 154.102 | 134.102 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | -15.128 | -15.128 |
| Årets afskrivninger | -51.332 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | -66.460 | -15.128 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | 87.642 | 118.974 |

Noter

| | | 30/9 2022 kr. | 30/9 2021 kr. |
|--|-----------------|---|--|
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | | 41.768 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | | 41.768 | 0 |
| Der indregnes således: | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | | 41.768 | 0 |
| | | 41.768 | 0 |
| 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| | | Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret | Tilgodehaven- de i alt 30. september 2022 |
| Kategori | Rentefod | kr. | kr. |
| Direktion | 9,45 | 0 | 41.848 |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 0 |
| | | 200.000 | 0 |
| 7. Eventualposter | | | |
| Eventualforpligtelser | | | t.kr. |
| Leasingforpligtelser | | | 88 |
| Garantiforpligtelser | | | 120 |
| Lejeforpligtelser | | | 20 |
| Eventualforpligtelser i alt | | | 228 |

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TC 2015 Holding ApS, CVR-nr. 35874615, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Total Construction Waterstop ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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 med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Total Construction Waterstop ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Thomas Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Christiansen

Direktør

ID: d7ec4019-c996-4bf6-a66b-8898b17f29c9

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 16:20:04

Underskrevet med MitID



Thomas Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Christiansen

Dirigent

ID: d7ec4019-c996-4bf6-a66b-8898b17f29c9

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 16:20:04

Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Michel Laursen

Revisor

ID: 41470665

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 17:24:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens Schnack-Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jens Schnack-Petersen

Revisor

ID: 82666141

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 19:24:13

Underskrevet med NemID

NEM ID