



T. & P. Odorico ApS

Mosedede Bygade 59
2670 Greve
CVR-nr. 37133280

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2021

Mads Nygaard Lauritsen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

T. & P. Odorico ApS
Mosede Bygade 59
2670 Greve

CVR-nr.: 37133280

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Mads Nygaard Lauritsen, direktør
Axel Nygaard Lauritsen, direktør

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for T. & P. Odorico ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 30.06.2021

Direktion

Mads Nygaard Lauritsen
direktør

Axel Nygaard Lauritsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i T. & P. Odorico ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T. & P. Odorico ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 30.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Steen Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive murerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på t.kr. 66 før skat, hvilket ledelsen anser som værende mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.159.467 | 3.525.212 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.066.839) | (2.624.620) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (96.365) | (58.610) |
| Driftsresultat | | (3.737) | 841.982 |
| Andre finansielle indtægter | | 410 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (8.959) | (4.852) |
| Resultat før skat | | (12.286) | 837.130 |
| Skat af årets resultat | 3 | 77.948 | (184.168) |
| Årets resultat | | 65.662 | 652.962 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 65.662 | 652.962 |
| Resultatdisponering | | 65.662 | 652.962 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 14.285 | 21.428 |
| Immaterielle aktiver | 4 | 14.285 | 21.428 |
| Grunde og bygninger | | 5.696.569 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 158.887 | 207.086 |
| Materielle aktiver | 5 | 5.855.456 | 207.086 |
| Deposita | | 0 | 120.000 |
| Finansielle aktiver | | 0 | 120.000 |
| Anlægsaktiver | | 5.869.741 | 348.514 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 98.200 | 5.000 |
| Forudbetalinger for varer | | 367.898 | 0 |
| Varebeholdninger | | 466.098 | 5.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 302.397 | 396.820 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 165.185 | 0 |
| Udskudt skat | | 8.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 6.981 | 6.608 |
| Tilgodehavende skat | | 36.523 | 0 |
| Tilgodehavender | | 519.086 | 403.428 |
| Likvide beholdninger | | 1.550.139 | 1.433.266 |
| Omsætningsaktiver | | 2.535.323 | 1.841.694 |
| Aktiver | | 8.405.064 | 2.190.208 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.184.334 | 1.288.172 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 169.500 | 165.900 |
| Egenkapital | | 1.403.834 | 1.504.072 |
| Anden gæld | | 90.219 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 90.219 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 890.254 | 118.868 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 5.497.396 | 112.961 |
| Skyldig skat | | 0 | 269.061 |
| Anden gæld | 7 | 523.361 | 185.246 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.911.011 | 686.136 |
| Gældsforpligtelser | | 7.001.230 | 686.136 |
| Passiver | | 8.405.064 | 2.190.208 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 1.288.172 | 165.900 | 1.504.072 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (165.900) | (165.900) |
| Årets resultat | 0 | (103.838) | 169.500 | 65.662 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 1.184.334 | 169.500 | 1.403.834 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 1.733.157 | 2.238.779 |
| Andre omkostninger til social sikring | 270.549 | 329.914 |
| Andre personaleomkostninger | 63.133 | 55.927 |
| | 2.066.839 | 2.624.620 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 5 | 6 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 7.143 | 7.143 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 89.222 | 51.467 |
| | 96.365 | 58.610 |

3 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Aktuel skat | 5.477 | 184.168 |
| Ændring af udskudt skat | (8.000) | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (75.425) | 0 |
| | (77.948) | 184.168 |

4 Immaterielle aktiver

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo | 50.000 |
| Kostpris ultimo | 50.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (28.572) |
| Årets afskrivninger | (7.143) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (35.715) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 14.285 |

5 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|
| Kostpris primo | 0 | 412.954 |
| Tilgange | 5.700.000 | 37.592 |
| Kostpris ultimo | 5.700.000 | 450.546 |
| Af- og nedskrivninger primo | 0 | (205.868) |
| Årets afskrivninger | (3.431) | (85.791) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (3.431) | (291.659) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.696.569 | 158.887 |

6 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2020 kr. | Restgæld efter 5 år 2020 kr. |
|------------|---|---------------------------------------|
| Anden gæld | 90.219 | 90.219 |
| | 90.219 | 90.219 |

Langfristet anden gæld består af feriepengeforpligtelser til afregning efter den nye ferielov.

7 Anden gæld

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Moms og afgifter | 195.783 | 0 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 261.136 | 78.430 |
| Feriepengeforpligtelser | 45.110 | 106.664 |
| Anden gæld i øvrigt | 21.332 | 152 |
| | 523.361 | 185.246 |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet en arbejdsgaranti overfor en underentreprenør. Garantien udgør maksimalt 140 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, at goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.