

Teknisk Isolering Viborg ApS

**Ulriksdalsvej 5
8800 Viborg**

CVR-nr. 37 43 03 31

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 26. august 2024

Helle Solvang Krogh
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	4
Balance 31. marts	5
Noter	8
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 for Teknisk Isolering Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 14. august 2024

Direktion

Rune Solvang Krogh
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Teknisk Isolering Viborg ApS
Ulriksdalsvej 5
8800 Viborg

CVR-nr.: 37 43 03 31

Regnskabsperiode: 1. april 2023 - 31. marts 2024

Hjemsted: Viborg

Direktion

Rune Solvang Krogh, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligst aktivitet er at udføre isolering af tekniske anlæg, herunder varme-, køle- og ventilations- og biogasanlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 1.374.238, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en egenkapital på DKK 2.374.239.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		6.385.635	4.546.562
Personaleomkostninger	1	<u>-4.249.566</u>	<u>-3.746.013</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.136.069	800.549
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-205.531</u>	<u>-215.605</u>
Resultat før finansielle poster		1.930.538	584.944
Finansielle indtægter		939	1.527
Finansielle omkostninger	2	<u>-51.573</u>	<u>-28.102</u>
Resultat før skat		1.879.904	558.369
Skat af årets resultat	3	<u>-505.666</u>	<u>-136.937</u>
Årets resultat		<u>1.374.238</u>	<u>421.432</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.374.239	1.121.058
Overført resultat		<u>-1</u>	<u>-699.626</u>
		<u>1.374.238</u>	<u>421.432</u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>633.320</u>	<u>598.546</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>633.320</u>	<u>598.546</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>633.320</u>	<u>598.546</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>554.676</u>	<u>827.216</u>
Varebeholdninger		<u>554.676</u>	<u>827.216</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.642.617	1.519.181
Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>14.855</u>	<u>7.700</u>
Tilgodehavender		<u>2.657.472</u>	<u>1.526.881</u>
Likvide beholdninger		<u>1.612.454</u>	<u>879.836</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.824.602</u>	<u>3.233.933</u>
Aktiver i alt		<u>5.457.922</u>	<u>3.832.479</u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		950.000	950.001
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.374.239	1.121.058
Egenkapital		<u>2.374.239</u>	<u>2.121.059</u>
Hensættelse til udskudt skat		98.204	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>98.204</u>	<u>0</u>
Leasingforpligtelser		330.460	434.476
Langfristede gældsforpligtelser		<u>330.460</u>	<u>434.476</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.177	28.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		689.891	568.961
Gæld til tilknyttede virksomheder		683.847	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.363	5.427
Skyldigt sambeskatningsbidrag		407.462	152.709
Anden gæld		842.279	521.670
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.655.019</u>	<u>1.276.944</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.985.479</u>	<u>1.711.420</u>
Passiver i alt		<u>5.457.922</u>	<u>3.832.479</u>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. april 2023	50.000	950.001	1.121.058	2.121.059
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.121.058	-1.121.058
Årets resultat	0	-1	1.374.239	1.374.238
Egenkapital 31. marts 2024	50.000	950.000	1.374.239	2.374.239

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.906.869	3.428.840
Pensioner	222.723	172.326
Andre omkostninger til social sikring	119.974	144.847
	<u>4.249.566</u>	<u>3.746.013</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	28.080	0
Andre finansielle omkostninger	23.493	28.102
	<u>51.573</u>	<u>28.102</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	98.204	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	6.809
Sambeskatningsbidrag	407.462	130.128
	<u>505.666</u>	<u>136.937</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2023	953.301
Tilgang i årets løb	335.575
Afgang i årets løb	<u>-248.025</u>
Kostpris 31. marts 2024	<u>1.040.851</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2023	354.755
Årets afskrivninger	205.531
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-152.755</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2024	<u>407.531</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024	<u><u>633.320</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>330.460</u>

5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
	<u>82.824</u>	<u>78.624</u>
	<u><u>82.824</u></u>	<u><u>78.624</u></u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teknisk Isolering Viborg ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 nettorealiseringsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netrealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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