

Favrskov Tagdækning ApS

Langagervej 13, 8450 Hammel

CVR-nr. 39 65 20 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2023.

Jonas Møller Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Favrskov Tagdækning 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 4. maj 2023

Direktion

Jonas Møller Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Favrskov Tagdækning ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 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.

Aarhus, den 4. maj 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen

statsautoriseret revisor
mne35812

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Favrskov Tagdækning ApS Langagervej 13 8450 Hammel |
| | CVR-nr.: 39 65 20 13 |
| | Stiftet: 12. juni 2018 |
| | Hjemsted: Favrskov |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår |
| Direktion | Jonas Møller Jensen |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Jyske Bank, Banealle 6, 8450 Hammel |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 669.417 | 515.725 |
| 2 Personaleomkostninger | -455.280 | -499.742 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -38.674 | -30.700 |
| Driftsresultat | 175.463 | -14.717 |
| Andre finansielle indtægter | 17 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -5.300 | -2.556 |
| Resultat før skat | 170.180 | -17.273 |
| Skat af årets resultat | -36.986 | 3.692 |
| Årets resultat | 133.194 | -13.581 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 15.394 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -13.581 |
| Disponeret i alt | 133.194 | -13.581 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 0 | 12.800 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 12.800 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 75.695 | 41.767 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 75.695 | 41.767 |
| Anlægsaktiver i alt | 75.695 | 54.567 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 40.279 | 40.000 |
| Varebeholdninger i alt | 40.279 | 40.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 35.729 | 3.250 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 8.894 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 861 |
| Tilgodehavender i alt | 35.729 | 13.005 |
| Likvide beholdninger | 495.347 | 351.249 |
| Omsætningsaktiver i alt | 571.355 | 404.254 |
| Aktiver i alt | 647.050 | 458.821 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 222.246 | 206.852 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 0 |
| Egenkapital i alt | 390.046 | 256.852 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 556 | 3.698 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 556 | 3.698 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 3 Anden gæld | 0 | 4.238 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 4.238 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.000 | 8.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 85.693 | 82.490 |
| Selskabsskat | 20.128 | 0 |
| Anden gæld | 142.627 | 103.543 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 256.448 | 194.033 |
| Gældsforpligtelser i alt | 256.448 | 198.271 |
| Passiver i alt | 647.050 | 458.821 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--|---------------------------------|--------------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | 220.433 | 113.000 | 383.433 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-13.581</u> | <u>0</u> | <u>-13.581</u> |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 206.852 | 0 | 256.852 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>15.394</u> | <u>117.800</u> | <u>133.194</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>222.246</u> | <u>117.800</u> | <u>390.046</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tagdækkervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 443.864 | 491.364 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>11.416</u> | <u>8.378</u> |
| | 455.280 | 499.742 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
| 3. Anden gæld | | |
| Feriepengeforpligtelse til funktionærer | <u>0</u> | <u>4.238</u> |
| | 0 | 4.238 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Favrskov Tagdækning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 og tab på debitorer.

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 immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 såvel immaterielle som 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.