



REGNSKABSSERVICE

## **Tag og Isolering ApS**

**Industrivej 9 C  
3000 Helsingør**

**CVR nr. 39680211**

**Årsrapport  
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. jul. 2024

---

Ole Dreyøe Olsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

### Påtegninger

Ledespåtegning

4

### Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

### Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

9

Balance 31. dec. 2023

10

Noter

12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tag og Isolering ApS

Industrivej 9 C

3000 Helsingør

CVR-nr: 39680211

Stiftelsesdato: 27. jun. 2018

Direktion: Ole Dreyøe Olsen

Regnskabsår: 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

## **Ledelsespåtegning**

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for Tag og Isolering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1. jul. 2024

## **Direktion**

Ole Dreyøe Olsen  
Adm. Direktør

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og hvad ledelsen skønner hermed forbundet virksomhed

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -20.614, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 46.062.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

## 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

## Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

## Varebeholdninger

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

## 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.

## Tilgodehavender

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

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **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.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>315.012</b>	<b>327.540</b>
Personaleomkostninger	1	-280.328	-261.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.700	-48.700
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-14.016</b>	<b>17.625</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-569	-557
<b>Resultat før skat</b>		<b>-14.585</b>	<b>17.068</b>
Skat af årets resultat		-6.029	-8.322
<b>Årets resultat</b>		<b>-20.614</b>	<b>8.746</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-20.614	8.746
<b>Årets resultat</b>		<b>-20.614</b>	<b>8.746</b>

## Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		28.500	38.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>28.500</b>	<b>38.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.900	93.100
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>53.900</b>	<b>93.100</b>
Deposita		14.000	14.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>14.000</b>	<b>14.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>96.400</b>	<b>145.100</b>
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>25.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.953	108.708
Igangværende arbejder for fremmed regning		85.070	21.907
Andre tilgodehavender		49	0
Udskudt skatteaktiv		0	157
Kortfristet tilgodehavende skat		5.000	5.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>150.072</b>	<b>135.772</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>29.940</b>	<b>12.900</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>205.012</b>	<b>148.672</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>301.412</b>	<b>293.772</b>

## Balance 31. dec. 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	6.062	25.288
	<b>46.062</b>	<b>65.288</b>
<b>Egenkapital</b>		
Hensættelse til udskudt skat	5.872	0
	<b>5.872</b>	<b>0</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	12.564	12.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.439	59.313
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	65.775	71.176
Skyldig moms og afgifter	10.912	44.613
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	49.788	40.818
	<b>249.478</b>	<b>228.484</b>
<b>Kortfristede forpligtelser</b>		
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>249.478</b>	<b>228.484</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>301.412</b>	<b>293.772</b>

## Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	206.124	172.756
Pensioner	55.989	62.474
Andre omkostninger til social sikring	9.188	8.503
Andre personaleomkostninger	9.027	17.482
<b>I alt</b>	<b>280.328</b>	<b>261.215</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. TOI Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## 3. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Lagerleje: 6. mdr opsigelse. Forpligtelse i alt kr. 28.080

Leasingforpligtelse:

Mercedes-van Sprinter, rest 25 mdr. Forpligtelse: kr. 200.600

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Ole Dreyøe Olsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Dreyøe Olsen

Adm. Direktør

Adm. Direktør

ID: b2e00262-240e-4b0e-8aea-ae90ae588ddc

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 08:51:45

Underskrevet med MitID



## Ole Dreyøe Olsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Dreyøe Olsen

Adm. Direktør

Dirigent

ID: b2e00262-240e-4b0e-8aea-ae90ae588ddc

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 08:51:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ee198HmJUC251914611

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).