



REGNSKABSSERVICE

Tag og isolering.dk ApS

CVR-nummer 39 68 02 11

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2020

Merete Meldgaard Dreyøe
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsepåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tag og isolering.dk ApS Industrivej 9C 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Merete Meldgaard Dreyøe
Bank	Sydbank
Stiftelsesdato	26. juni 2018
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2019
Første regnskabsår	27. juni 2018 - 31. december 2018

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i regnskabsåret

Selskaber har fortsat tabt sin selskabskapital. Tidligere indehaver og direktør i selskabet har i regnskabsåret været ramt af en personlig tragedie, hvilket har sat sin præg på driften. Dette har medført at selskabet efter endt regnskabsafslutning, sammen med sit er blevet solgt og har fået ny ledelse og hovedaktivitet. Virksomhedens nye ledelse opretholder kreditfaciliteter til selskabet og forventer at selskabet kan reetableret sin selskabskapital i løbet af de næste 3 år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er efter endt regnskabsår blevet solgt til Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Tag og isolering.dk ApS.

Årsrapporten, som ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. oktober 2020

Direktion

Merete Meldgaard Dreyøe

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tag og isolering.dk ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, leveringsomkostninger, fremmed arbejde og andre omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv..

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab FDJ Group ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under ”tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	-42.547	-58.120
Afskrivninger	0	2.715
Resultat af primær drift	-42.547	-60.835
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	1.826	2.158
Resultat før skat	-44.373	-62.993
2 Skat af årets resultat	-10.406	-13.750
Årets resultat	-33.967	-49.243
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-33.967	-49.243
Disponeret	-33.967	-49.243

Balance 31. december 2019

Aktiver

Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	21.649
3 Materielle anlægsaktiver	0	21.649
Depositum	0	18.000
Finansielle anlægsaktiver	0	18.000
Anlægsaktiver	0	39.649
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	52.482
Udskudt skatteaktiv	24.156	13.750
Andre tilgodehavender	4.703	6.883
Periodeafgrænsningsposter	0	5.013
Tilgodehavender	28.859	78.128
Likvide beholdninger	4.851	0
Omsætningsaktiver	33.710	78.128
Aktiver i alt	33.710	117.777

Balance 31. december 2019

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-83.210	-49.243
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	-33.210	757
Kreditinstitutter i øvrigt	0	80.078
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.983
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	15.439
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	46.471	9.595
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	20.449	9.925
Kortfristet gæld	66.920	117.020
Gæld	66.920	117.020
Passiver i alt	33.710	117.777
1 Fortsat drift		
5 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Fortsat drift

Selskaber har fortsat tabt sin selskabskapital. Tidligere indehaver og direktør i selskabet har i regnskabsåret været ramt af en personlig tragedie, hvilket har sat sin præg på driften. Dette har medført at selskabet efter endt regnskabsafslutning, sammen med sit er blevet solgt og har fået ny ledelse og hovedaktivitet. Virksomhedens nye ledelse opretholder kreditfaciliteter til selskabet og forventer at selskabet kan reetableret sin selskabskapital i løbet af de næste 3 år

	2019	2018
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-10.406	-13.750
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	-10.406	-13.750

3 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum 1. januar 2019	24.364	0
Årets tilgang	0	24.364
Årets afgang	24.364	0
Anskaffelsessum 31. december 2019	0	24.364
Afskrivninger 1. januar 2019	2.715	0
Årets afskrivninger	0	2.715
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	2.715	0
Afskrivninger 31. december 2019	0	2.715
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	21.649

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-49.243	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-33.967	0
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-83.210	0

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TOI Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2018.