

T&D Byggeentreprise ApS

Frederiksborgvej 60

3650 Ølstykke

CVR-nummer 40377379

Årsrapport

22. marts 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2020

Thomas Saugmann Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

T&D Byggeentreprise ApS
Frederiksborgvej 60
3650 Ølstykke

CVR-nummer: 40377379
Regnskabsperiode: 22. marts 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Thomas Saugmann Andersen
Daniel Møller Thiemke

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 22. marts 2019 - 30. juni 2020 for T&D Byggeentreprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. marts 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, 15. december 2020

Direktionen:

Thomas Saugmann Andersen

Daniel Møller Thiemke

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i T&D Byggeentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T&D Byggeentreprise ApS for regnskabsåret 22. marts 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 selskabets 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, selskabets 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.

Frederikssund, 15. december 2020

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet har været at drive tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er påvirket af uoverensstemmelser med en entreprenør, hvor samarbejdet startede i 2019. Det drejer sig om flere sager, hvor der var uenighed om entreprisesummerne. Sagerne har mange aspekter, men fælles for sagerne er, at modparten er den samme. Selskabets advokat har i fællesskab med selskabets ledelse vurderet, ud fra de konkrete forhold i sagerne, at T&D Byggeentreprise ApS burde indgå et forlig med modparten, hvilket er sket.

Regnskabsåret er også påvirket af en sag, der ligeledes startede i 2019. Der er tale om en kompleks sag, som blev afgjort i voldgiftsretten den 29. oktober 2020, hvor T&D Byggeentreprise ApS tabte sagen. Sagens afgørelse har en væsentlig påvirkning på selskabets regnskabsresultat, der er fuldt indregnet i indeværende regnskabsår.

Ovennævnte forhold har haft betydelig påvirkning på indtjeningen og har dermed haft stor betydning for regnskabsresultatet.

Selskabets ledelse har fokus på, at levere mindre entrepriseopgaver fremover og forventer, at selskabet for 2020/2021 vil levere et positivt regnskabsresultat.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

På grund af den økonomiske situation og de store tab på sager som er konstateret i regnskabsåret, foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter samt positive, fremtidige indtægter.

Selskabets ledelse har en forventning om, at selskabets kreditorer og kreditinstitutter fortsat vil vise selskabet den tillid de hidtil har vist, og forventer at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække og aflægger årsrapporten med forudsætning om fortsat drift.

		2019/20
Note	Resultatopgørelse	DKK
	Perioden 22. marts - 30. juni	
	Bruttotab	-164.204
1	Personaleomkostninger	-1.518.852
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-29.833
	Resultat før finansielle poster	-1.712.889
	Finansielle omkostninger	-51.987
	Resultat før skat	-1.764.876
	Skat af årets resultat	1.668
	Årets resultat	-1.763.208
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	-1.763.208
	Resultatdisponering i alt	-1.763.208

Note	Balance	2019/20 DKK
Aktiver pr. 30. juni		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.167
	Materielle anlægsaktiver	59.167
	Deposita	15.000
	Finansielle anlægsaktiver	15.000
	Anlægsaktiver i alt	74.167
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.125
	Udskudte skatteaktiver	1.668
	Andre tilgodehavender	210.240
	Periodeafgrænsningsposter	51.329
	Tilgodehavender	393.361
	Omsætningsaktiver i alt	393.361
	Aktiver i alt	467.528

		2019/20
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 30. juni	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-1.763.208
	Egenkapital i alt	-1.713.208
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	400.191
	Anden gæld	17.336
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	386.135
2	Langfristede gældsforpligtelser	803.662
	Kreditinstitutter	335.860
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	879.735
	Anden gæld	161.480
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.377.075
	Gældsforpligtelser i alt	2.180.737
	Passiver i alt	467.528
3	Usikkerhed ved fortsat drift	
4	Eventualforpligtelser	
5	Kontraktlige forpligtelser	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

	2019/20
Note	DKK
<hr/>	
Egenkapitalopgørelse 22. marts - 30. juni	
Virksomhedskapital, primo	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital	<u>50.000</u>
Årets overførte resultat	<u>-1.763.208</u>
Overført resultat	<u>-1.763.208</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.713.208</u>

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.415.296
Pensioner	3.027
Andre omkostninger til social sikring	16.923
Øvrige personaleomkostninger	83.605
Personaleomkostninger i alt	1.518.852
Gennemsnitlig antal beskæftigede	4

2 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	68.203
--	--------

3 Usikkerhed ved fortsat drift

På grund af den økonomiske situation og det store tab på sager som er konstateret i regnskabsåret, som omtalt i ledelsesberetningen, foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter samt positive, fremtidige indtægter.

Selskabets ledelse har en forventning om, at selskabets kreditorer og kreditinstitutter fortsat vil vise selskabet den tillid de hidtil har vist, og forventer at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække og aflægger årsrapporten med forudsætninger om fortsat drift.

4 Eventualforpligtelser

Ingen.

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 måneder svarende til TDKK 19.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse for følgende beløb:

Restløbetid i 41 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 4, i alt TDKK 154.

Restløbetid i 41 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 4, i alt TDKK 154.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttotab".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.