

T&D Byggeentreprise ApS

Frederiksborgvej 60

3650 Ølstykke

CVR-nummer 40377379

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. december 2021

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: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Thomas Saugmann Andersen
Daniel Møller Thiemke

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, 1. december 2021

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 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 revisorers 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, 1. december 2021

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

Selskabet har i regnskabsåret fortsat sin sædvanlige drift, der dog har været påvirket af et betydeligt ressource-træk på selskabets ledelse i forbindelse med forberedelse af retssag i voldgiftsretten.

Regnskabsåret er påvirket af en sag, der 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 haft en væsentlig påvirkning for selskabets likviditet, der blev fuldt indregnet i det forgangne regnskabsår.

Selskabets ledelse har for regnskabsåret og fremadrettet stor fokus på, at levere mindre entrepriseopgaver og forventer, at selskabet for 2021/2022 vil levere et positivt regnskabsresultat.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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.

| | | 2020/21 | 2019/20 |
|------|---|------------------|---------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttoresultat | 1.776.164 | -164 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.616.312 | -1.519 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -31.149 | -30 |
| | Resultat før finansielle poster | 128.703 | -1.713 |
| | Finansielle omkostninger | -54.872 | -52 |
| | Resultat før skat | 73.832 | -1.765 |
| 2 | Skat af årets resultat | 164 | 2 |
| | Årets resultat | 73.996 | -1.763 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat | 73.996 | -1.763 |
| | Resultatdisponering i alt | 73.996 | -1.763 |

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|------------|
| Note | DKK | 1.000 DKK |
| Balance | | |
| Aktiver pr. 30. juni | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 82.886 | 59 |
| Materielle anlægsaktiver | 82.886 | 59 |
| Deposita | 20.700 | 15 |
| Finansielle anlægsaktiver | 20.700 | 15 |
| Anlægsaktiver i alt | 103.586 | 74 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 357.976 | 130 |
| Udskudte skatteaktiver | 1.832 | 2 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 210 |
| Periodeafgrænsningsposter | 43.206 | 51 |
| Tilgodehavender | 403.014 | 393 |
| Omsætningsaktiver i alt | 403.014 | 393 |
| Aktiver i alt | 506.600 | 468 |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------|--|-------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | -1.689.213 | -1.763 |
| | Egenkapital i alt | -1.639.213 | -1.713 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 184.238 | 400 |
| | Anden gæld | 31.999 | 17 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 338.826 | 386 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | 555.063 | 804 |
| | Kreditinstitutter | 352.466 | 336 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 768.098 | 880 |
| | Anden gæld | 470.187 | 161 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.590.750 | 1.377 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.145.813 | 2.181 |
| | Passiver i alt | 506.600 | 468 |
| 4 | Usikkerhed ved fortsat drift | | |
| 5 | Eventualaktiver | | |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Kontraktlige forpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. juli - 30. juni | | | |
| Saldo primo | 50 | -1.763 | -1.713 |
| Årets resultat | 0 | 74 | 74 |
| Egenkapital ultimo | 50 | -1.689 | -1.639 |

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 1 | | |
| Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | 1.508.814 | 1.415 |
| Pensioner | 0 | 3 |
| Andre omkostninger til social sikring | 81.892 | 17 |
| Øvrige personaleomkostninger | 25.606 | 84 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.616.312 | 1.519 |

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 4,33 beskæftigede (sidste år 3,56).

| | | |
|-------------------------------------|-------------|-----------|
| 2 | | |
| Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -164 | -2 |
| Skat af årets resultat i alt | -164 | -2 |

| | | |
|--|---|----|
| 3 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 0 | 68 |

4 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.

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

5 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på i alt TDKK 368.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 måneder svarende til TDKK 26.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse for følgende beløb:

Restløbetid i 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 4, i alt TDKK 109.

Restløbetid i 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 4, i alt TDKK 109.

8 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 samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Bruttoresultat

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.