



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

TILLA ENTREPRISE APS
INDUSTRIVEJ 23, 8800 VIBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. december 2022

Lars Jacobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tilla Entreprise ApS Industrivej 23 8800 Viborg
	CVR-nr.: 40 59 57 24 Stiftet: 19. juni 2019 Kommune: Viborg Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Frank Hedehus Steinkross Herlufsen Lars Jacobsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tilla Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 18. december 2022

Direktion:

Frank Hedehus Steinkross
Herlufsen

Lars Jacobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Tilla Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tilla Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 18. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Witzky
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31428

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med opførelse af bygninger samt andre former for nybyg og renovering og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et stort underskud og tabt selskabskapitalen. Der forventes dog en forbedret indtjening i de kommende år, således at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Det vurderes, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkeligt til at sikre selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.279.290	1.582.646
Personaleomkostninger.....	1	-2.909.605	-1.149.600
Af- og nedskrivninger.....		-142.254	-31.941
DRIFTSRESULTAT		-772.569	401.105
Andre finansielle indtægter.....		0	413
Andre finansielle omkostninger.....		-69.457	-44.757
RESULTAT FØR SKAT		-842.026	356.761
Skat af årets resultat.....	2	181.000	-79.248
ÅRETS RESULTAT		-661.026	277.513
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-661.026	277.513
I ALT		-661.026	277.513

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		388.224	241.165
Materielle anlægsaktiver.....	3	388.224	241.165
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	5.000	5.000
ANLÆGSAKTIVER.....		393.224	246.165
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		16.750	16.750
Varebeholdninger.....		16.750	16.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.023.620	1.619.880
Udskudte skatteaktiver.....		178.000	0
Andre tilgodehavender.....		26.631	17.681
Periodeafgrænsningsposter.....		14.690	2.993
Tilgodehavender.....		1.242.941	1.640.554
Likvide beholdninger.....		3.800	3.800
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.263.491	1.661.104
AKTIVER.....		1.656.715	1.907.269
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-402.353	258.673
EGENKAPITAL.....		-352.353	308.673
Hensættelse til udskudt skat.....		0	3.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	3.000
Selskabsskat.....		0	72.248
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	0	72.248
Gæld til pengeinstitutter.....		1.352.049	534.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		185.642	414.267
Selskabsskat.....		72.248	0
Anden gæld.....		399.129	574.309
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.009.068	1.523.348
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.009.068	1.595.596
PASSIVER.....		1.656.715	1.907.269
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	50.000	258.673	308.673
Forslag til resultatdisponering.....		-661.026	-661.026
Egenkapital 30. juni 2022.....	50.000	-402.353	-352.353

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	2	
Løn og gager.....	2.507.500	1.005.070	
Pensioner.....	293.155	95.843	
Andre omkostninger til social sikring.....	50.826	14.855	
Andre personaleomkostninger.....	58.124	33.832	
	2.909.605	1.149.600	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	72.248	
Regulering af udskudt skat.....	-181.000	7.000	
	-181.000	79.248	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2021.....		266.860	
Tilgang.....		289.313	
Kostpris 30. juni 2022.....		556.173	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....		25.695	
Nedskrivning.....		48.000	
Årets afskrivninger		94.254	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....		167.949	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		388.224	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2021.....		5.000	
Kostpris 30. juni 2022.....		5.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		5.000	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	30/6 2022	Afdrag	Restgæld	30/6 2021	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Selskabsskat.....	0	0	0	72.248	
	0	0	0	72.248	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 6
Til sikkerhed for bankgæld på 1.352 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:					
				kr.	
Varebeholdninger.....				16.750	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....				388.224	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....				1.023.620	
 Usikkerhed ved going concern					 7
Selskabet har i regnskabsåret realiseret et stort underskud og tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer fremadrettet en forbedret indtjening, således at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets finansieringsbehov kan dækkes af kreditfaciliteter. Det er ledelsens opfattelse, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige.					
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					 8
Selskabets ledelse forventer en forbedret indtjening. En forbedret indtjening er også forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 178 tkr. i balancen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tilla Entreprise ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0-15%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.