

mikha

Revision
Ry & Hammel

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26267439

**Tornelund Totalbyg ApS
Ligustervej 1
8600 Silkeborg**

CVR-nummer: 42 70 25 79

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 til 30. juni 2024**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/10 2024

Malthe Tornelund Møller Pedersen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse.....	6
Balance	7
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tornelund Totalbyg ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7. oktober 2024

Direktion

Malthe Tornelund Møller Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tornelund Totalbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tornelund Totalbyg ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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.

Ry, den 7. oktober 2024

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Ole Martin Mikkelsen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne6353

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at tømrer- og bygningsnedkerarbejde.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, hvilket i høj grad skyldes årets omstrukturering og ændringer i ejerkredsen samt manglende betalingsevne fra én kunde i forbindelse med et større renoveringsprojekt. Disse faktorer har påvirket virksomhedens likviditet og økonomiske resultater markant, og der vil blive arbejdet på at afhjælpe de udfordringer, som året har bragt.

For at undgå lignende udfordringer i fremtiden er der indført ændringer i praksis omkring kontraktuelle forhold. Dette inkluderer implementeringen af rateplaner med en startrate, som fastlægges inden opstart på nye projekter.

Desuden vil flere kunder fremover blive pålagt at stille en betalingsgaranti, før der indgås kontrakt om nye projekter. Disse tiltag skal sikre en mere stabil likviditet og minimere risikoen for manglende betalinger fremover.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	1.929.267	1.738.796
1 Personalemkostninger	-1.768.775	-1.401.892
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-65.551	-42.456
Andre driftsomkostninger	-13.439	0
DRIFTSRESULTAT	81.502	294.448
Andre finansielle indtægter	541	42
Andre finansielle omkostninger	-3.250	-2.450
RESULTAT FØR SKAT	78.793	292.040
Skat af årets resultat	-18.212	-67.049
ÅRETS RESULTAT	60.581	224.991
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	60.581	224.991
DISPONERET I ALT	60.581	224.991

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

	2024	2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	171.719	92.332
Materielle anlægsaktiver	171.719	92.332
Deposita	16.500	16.500
Finansielle anlægsaktiver	16.500	16.500
ANLÆGSAKTIVER	188.219	108.832
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	39.600	0
Varebeholdninger	39.600	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	473.168	458.626
Andre tilgodehavender.....	0	2.556
Udskudt skatteaktiv.....	0	559
Periodeafgrænsningsposter.....	17.850	26.302
Tilgodehavender	491.018	488.043
Likvide beholdninger	1.169.724	329.336
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.700.342	817.379
AKTIVER	1.888.561	926.211

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat.....	327.915	267.334
EGENKAPITAL	367.915	307.334
Hensættelse til udskudt skat	2.137	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	2.137	0
Selskabsskat.....	13.516	69.432
2 Langfristede gældsforpligtelser	13.516	69.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	885.849	228.184
Selskabsskat.....	69.432	0
Anden gæld	549.712	321.261
Kortfristede gældsforpligtelser	1.504.993	549.445
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.518.509	618.877
PASSIVER	1.888.561	926.211
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.585.476	1.301.048
Pensioner	138.407	71.399
Andre omkostninger til social sikring	44.892	29.445
	<u>1.768.775</u>	<u>1.401.892</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat.....	69.432	13.516	0
	<u>69.432</u>	<u>13.516</u>	<u>0</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 51-53 mdr. med en samlet restforpligtelse på tkr. 376.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Spar Nord Bank er der afgivet virksomhedspant på nom. t.kr. 500. Virksomhedspantet er omfatter af goodwill, immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdning samt tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.

Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattende aktive udgør t.kr. 685.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tornelund Totalbyg ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita indregnet under andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

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.

Malthe Tornelund Møller Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Malthe Tornelund Møller Pedersen
Dirigent
ID: 18e25253-3096-488f-8944-96b3b02555c1
Tidspunkt for underskrift: 08-10-2024 kl.: 09:00:37
Underskrevet med MitID



Malthe Tornelund Møller Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Malthe Tornelund Møller Pedersen
Direktør
ID: 18e25253-3096-488f-8944-96b3b02555c1
Tidspunkt for underskrift: 08-10-2024 kl.: 09:00:37
Underskrevet med MitID



Ole Martin Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Martin Mikkelsen
Revisor
ID: a45b4ce6-e6a6-4e71-8597-3bf8f4fb204e
Tidspunkt for underskrift: 08-10-2024 kl.: 09:12:46
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1b57d04KKTJ252103858

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.