



BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

Vestsjælland Tagdækning ApS

Labæk 35, 2, 4
4300 Holbæk

CVR-nr. 42985333

Årsrapport for 2023

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. juni 2024

Mathias Wass Bolander
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Vestsjælland Tagdækning 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 26. juni 2024

Direktion

Tobias Ohrberg
Direktør

Mathias Wass Bolander
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vestsjælland Tagdækning ApS Labæk 35, 2, 4 4300 Holbæk
Telefon	30524720/Mathias
E-mail	Tobias@vtag.dk
CVR-nr.	42985333
Stiftelsesdato	12. januar 2022
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Tobias Ohrberg Mathias Wass Bolander
Revisor	Balling & Holst ApS Hørve Stationsvej 7 4534 Hørve
CVR-nr.	41543825

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med tagdækning og tagreparationer, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -184.495, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 93.546, og en egenkapital på kr. -139.621.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen, men det er ledelsens forventning at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 3-4 regnskabsår, se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vestsjælland Tagdækning ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		381.311	61.341
Personaleomkostninger		-612.916	-50.000
Driftsresultat		-231.605	11.341
Andre finansielle omkostninger		-3.381	-3.160
Resultat før skat		-234.986	8.181
Skat af årets resultat	2	50.491	-3.307
Årets resultat		-184.495	4.874
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-184.495	4.874
Resultatdisponering		-184.495	4.874

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.134	69.856
Udskudte skatteaktiver		50.491	0
Andre tilgodehavender		324	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3.464
Tilgodehavender		85.949	73.320
Likvide beholdninger		7.597	138.378
Omsætningsaktiver		93.546	211.698
Aktiver		93.546	211.698

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-179.621	4.874
Egenkapital		-139.621	44.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.444	36.220
Selskabsskat		0	3.307
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		188.032	92.199
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		38.691	35.098
Kortfristede gældsforpligtelser		233.167	166.824
Gældsforpligtelser		233.167	166.824
Passiver		93.546	211.698
Kapitalberedskab / going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Ejerskab	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2023	40.000		40.000
Årets resultat		-184.495	-184.495
Egenkapital 31-12-2023	40.000	-184.495	-144.495

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger	602.941	50.000
Pensioner	5.948	0
Andre omkostninger til social sikring	4.027	0
	612.916	50.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	3.307
Regulering af udskudt skat	-50.491	0
	-50.491	3.307

3. Kapitalberedskab / going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har fortsat forventninger til positive resultater, der forventes således for regnskabsåret 2023/24 et positivt resultat, ligesom det er ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 3-4 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

4. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået leasingaftale med Nordea Finance omkring leasing af Trailer.

Restforpligtelsen af leasingaftalen udgør DKK 63.569 incl. restforpligtelse ved kontraktens udløb.

Og har en restløbetid på 22 måneder.

Selskabet har indgået leasingaftale med Spar Nord Leasing omkring leasing af bil.

Restforpligtelsen af leasingaftalen udgør DKK 206.170 incl. restforpligtelse ved kontraktens udløb.

Og har en restløbetid på 46 måneder.

Selskabet har indgået leasingaftale med Santander Consumer bank omkring leasing af bil.

Restforpligtelsen af leasingaftalen udgør DKK 106.390 incl. restforpligtelse ved kontraktens udløb.

Og har en restløbetid på 45 måneder.

Lejeforpligtelse

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig lejeforpligtelse på DKK 48.000

Noter

5. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% afstemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tobias Ohrbeg, Holbæk

Mathias Wass Bolander, Holbæk