

TD Ventilation og Energi ApS

Årsrapport 2023

CVR: 43356232

01.01.2023 – 31.12.2023

HEMMERSVEJ 47, 7800 SKIVE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 25-06-2024

Dirigent: Thomas Dalsgaard

REVIFJORD
godkendt revisionspartnerselskab

INDHOLD

| | |
|------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring..... | 4 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 5 |
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| ÅRSREGNSKAB | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 for TD Ventilation og Energi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 25-06-2024

DIREKTION

Thomas Dalsgaard

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i TD Ventilation og Energi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TD Ventilation og Energi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 opstilling 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.

Skive, den 25-06-2024

Revifjord Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR nr. 44401231

Annemette Bisgaard Olesen

Registreret revisor

mne25301

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

TD Ventilation og Energi ApS
Hemmersvej 47
7800 Skive

CVR-nr.: 43356232
Stiftet: 27.06.2022
Hjemsted: 7800 Skive

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

DIREKTION

Thomas Dalsgaard

REVISOR

Revifjord Godkendt Revisionspartnerselskab
Reservevej 85
7800 Skive

PENGEINSTITUT

Sydbank
Sct. Mathias Gade 25
8800 Viborg

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er VVS- og ventilationsarbejde.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2023 | 2022 |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 1.177.498 | 1.199.838 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.186.272 | -1.001.619 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -79.229 | -79.229 |
| | DRIFTSRESULTAT | -88.003 | 118.990 |
| 2 | Finansielle indtægter | 8.754 | 0 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -26.145 | -30.340 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | -105.394 | 88.650 |
| | Skat af årets resultat | 19.260 | -29.434 |
| | ÅRETS RESULTAT | -86.134 | 59.216 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte | 0 | 29.000 |
| | Overført resultat | -86.134 | 30.216 |
| | Disponering i alt | -86.134 | 59.216 |

BALANCE

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Goodwill | 400.000 | 450.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 400.000 | 450.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 87.685 | 116.914 |
| Materielle anlægsaktiver | 87.685 | 116.914 |
| ANLÆGSAKTIVER | 487.685 | 566.914 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 477.470 | 507.170 |
| Varebeholdninger | 477.470 | 507.170 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 321.342 | 399.018 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 13.425 |
| Andre tilgodehavender | 16.197 | 6.249 |
| Tilgodehavender | 337.539 | 418.692 |
| Likvide beholdninger | 51.350 | 35.311 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 866.359 | 961.173 |
| AKTIVER | 1.354.044 | 1.528.087 |

BALANCE

| | | 2023 | 2022 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| | Overkurs ved emission | 0 | 467.536 |
| | Overført resultat | 411.617 | 30.216 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 29.000 |
| | Egenkapital | 451.617 | 566.752 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 89.000 | 101.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 89.000 | 101.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 82.951 | 167.473 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 168.150 | 0 |
| | Anden gæld | 562.326 | 692.862 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 813.427 | 860.335 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 813.427 | 860.335 |
| | | | |
| | PASSIVER | 1.354.044 | 1.528.087 |
| | | | |
| 4 | Eventualforpligtelser mv. | | |
| 5 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 6 | Anvendt regnskabspraksis | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Primo | 40.000 | 467.536 | 30.216 | 29.000 | 566.752 |
| Overkurs ved emission i året | | -467.536 | | | -467.536 |
| Overkurs flyttet til frie reserver | | | 467.536 | | 467.536 |
| Forslag til resultatdisponering | | | -86.134 | 0 | -86.134 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -29.000 | -29.000 |
| Ultimo | 40.000 | 0 | 411.617 | 0 | 451.617 |

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -1.113.306 | -993.675 |
| Pensioner | -60.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | -12.966 | -7.944 |
| Personaleomkostninger | -1.186.272 | -1.001.619 |
| Antal heltidsbeskæftigede | 2 | 2 |

| | | |
|---|--------------|----------|
| 2 FINANSIELLE INDTÆGTER | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 55 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 8.699 | 0 |
| Finansielle indtægter | 8.754 | 0 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER | | |
| Renteudgifter tilknyttede virksomheder | -1.326 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -24.819 | -30.340 |
| Finansielle omkostninger | -26.145 | -30.340 |

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler med en leasingydelse på 440 tkr. pr. år. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-45 mdr. med en samlet restleasingydelse på 939 tkr.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

NOTER

6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved transaktioner i fremmed valuta mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

NOTER

BALANCE

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

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

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

TILGODEHAVENDER

NOTER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.