
TULLEBØLLE VVS & BLIK ApS

CVR-nr.: 87646513

Bygaden 40
5953 Tranekær

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2023

Morten Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TULLEBØLLE VVS & BLIK ApS
Bygaden 40
5953 Tranekær

CVR-nr.: 87646513
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tullebølle VVS og Blik ApS, Bygaden 40, Tullebølle, 5953 Tranekær.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Tullebølle, den 15/11/2023

Direktion

Morten Askebjerg Nielsen

Bestyrelse

Conni Bente Rubæk Nielsen

Morten Askebjerg Nielsen

Stine Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Tullebølle VVS & Blik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tullebølle VVS & Blik ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 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 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 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.

Rudkøbing, den 16/11/2023

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
CVR-nr.: 11157203	CVR-nr.: 11157203
Michael Aalund, mne11207	Peter Ulrik Jørgensen, mne12450
Registreret Revisor	Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive VVS-, blikkenslager-, bygge- og anlægsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. 51.450, - som foreslås overført til næste år. Resultatet ligger på det forventede niveau og anses som værende tilfredsstillende. Selskabets aktiviteter vil fremover være uændrede. Årsregnskabet balancerer med kr. 7.835.068, -. Selskabets egenkapital udgør 30. juni 2023 kr. 1.901.902, - mod kr. 2.238.632, - 30. juni 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med enkelte tilvalg af regler/noter for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

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 og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Arbejder udført for fremmed regning indregnes i takt med, at ydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige leieaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatte-ordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lokaler	10-20 år	0
Driftsmateriel og inventar	5-10 år	0
EDB	3 år	0
Bygninger	50 år	675.000

Aktiver med en kostpris på under 32.0 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Ved mindre og uvæsentlige avancer og tab indregnes disse under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort til forventede salgspriser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kursværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Mellemværende med pengeinstitutter er afstemt med deres noteringer pr. balancedagen.

Mellemregninger

Mellemregninger forrentes med diskontoen + 4 %.

Mellemregninger under kr. 25.000 forrentes ikke.

Udbytte

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

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, indregnes med 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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelses- tidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.412.935	4.980.357
Personaleomkostninger	1	-2.970.854	-2.865.581
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-166.540	-144.122
Resultat af ordinær primær drift		275.541	1.970.654
Andre finansielle indtægter		18.286	35.647
Øvrige finansielle omkostninger		-212.218	-134.319
Ordinært resultat før skat		81.609	1.871.982
Skat af årets resultat	3	-30.159	-423.837
Årets resultat		51.450	1.448.145
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		51.450	1.048.145
I alt		51.450	1.448.145

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.283.600	2.335.133
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		816.212	613.449
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.099.812	2.948.582
Anlægsaktiver i alt		3.099.812	2.948.582
Fremstillede varer og handelsvarer		208.966	221.556
Varebeholdninger i alt		208.966	221.556
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.351.689	1.226.913
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.044.615	1.167.196
Periodeafgrænsningsposter		190.189	222.523
Tilgodehavender i alt		2.586.493	2.616.632
Andre værdipapirer og kapitalandele		113.960	113.730
Værdipapirer og kapitalandele i alt		113.960	113.730
Likvide beholdninger		1.825.837	1.876.254
Omsætningsaktiver i alt		4.735.256	4.828.172
AKTIVER I ALT		7.835.068	7.776.754

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Andre reserver		-63.741	-75.561
Overført resultat		1.765.643	1.714.193
Forslag til udbytte		0	400.000
Egenkapital i alt		1.901.902	2.238.632
Hensættelse til udskudt skat		178.280	159.484
Hensatte forpligtelser i alt		178.280	159.484
Gæld til realkreditinstitutter		525.344	633.498
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	525.344	633.498
Gæld til realkreditinstitutter		100.362	121.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser		696.149	750.465
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.163.681	1.740.665
Skyldig selskabsskat		7.181	121.989
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		819.070	979.556
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.281.597	881.647
Periodeafgrænsningsposter		161.502	149.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.229.542	4.745.140
Gældsforpligtelser i alt		5.754.886	5.378.638
PASSIVER I ALT		7.835.068	7.776.754

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	-2.457.179	-2.282.629
Pensionsbidrag	-410.480	-461.122
Andre omkostninger til social sikring	-103.195	-121.830
	<u>-2.970.854</u>	<u>-2.865.581</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Bygninger	-51.533	-51.533
Produktionsanlæg og maskiner	-82.237	-88.443
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-32.770	-4.146
	<u>-166.540</u>	<u>-144.122</u>

3. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	-11.101	-175.423
Ændring af udskudt skat	-18.796	-248.414
Regulering vedrørende tidligere år	-262	0
	<u>-30.159</u>	<u>-423.837</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.120.415	4.021.561
Tilgang	0	285.000
Afgang	0	0
Reguleret til anskaffelsessum v/afgang	0	0
Kostpris ultimo	3.120.415	4.306.561
Af- og nedskrivning primo	-785.282	-3.408.112
Årets afskrivning	-51.533	0
Tilbageførsel ved afgang	0	-82.237
Af- og nedskrivning ultimo	-836.815	-3.490.349
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.283.600	816.212

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 stk. anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden stiftelsestidspunkter.

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	625.706	100.362	525.344	147.859
	625.706	100.362	525.344	147.859

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- leasingaftaler med en gennemsnitlig leasing ydelse på tkr. 31 tkr. pr. år. Leasing kontakten har en restløbetid på 28 mdr.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 626 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 2.284 tkr.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

VN Holding Tullebølle ApS, Kirsebærvænget 5, 5953 Tranekær.

SN Holding Tullebølle ApS, Spodsbjergvej 85 A, 5900 Rudkøbing.

MN Holding Tullebølle ApS, Spodsbjergvej 315, Spodsbjerg, 5900 Rudkøbing

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

8