

Vollerup Håndværker Service ApS

Lyngknuden 7, 4400 Kalundborg
CVR-nr. 40 15 74 84

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.12.24

Kasper Holm Winther Larsen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 16 |

Selskabet

Vollerup Håndværker Service ApS
Lyngknuden 7
4400 Kalundborg
Telefon: 28 97 34 37
Hjemsted: Kalundborg
CVR-nr.: 40 15 74 84
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Direktør Kasper Holm Winther Larsen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24 for Vollerup Håndværker Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 19. december 2024

Direktionen

Kasper Holm Winther Larsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Vollerup Håndværker Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vollerup Håndværker Service ApS for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 19. december 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Suzette Hansen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne49094

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive håndværksvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.23 - 30.06.24 udviser et resultat på DKK -558.658 mod DKK 44.204 for tiden 01.07.22 - 30.06.23. Balancen viser en egenkapital på DKK -492.861.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i indeværende regnskabsår tabt hele egenkapitalen grundet driftsmæssigt underskud.

Selskabets ledelse anser årets resultat som ikke tilfredsstillende og der forventes positive resultater fremadrettet og selskabets egenkapital reetableret via fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse

| Note | | 2023/24 DKK | 2022/23 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.991.439 | 1.092.818 |
| 2 | Personaleomkostninger | -2.694.780 | -1.038.790 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -703.341 | 54.028 |
| | Finansielle indtægter | 1.714 | 4.314 |
| | Finansielle omkostninger | -11.210 | -475 |
| | Resultat før skat | -712.837 | 57.867 |
| | Skat af årets resultat | 154.179 | -13.663 |
| | Årets resultat | -558.658 | 44.204 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -558.658 | 44.204 |
| | I alt | -558.658 | 44.204 |

| AKTIVER | | 30.06.24 | 30.06.23 |
|----------------|---|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 105.775 | 215.076 |
| | Udskudt skatteaktiv | 147.989 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 32.816 |
| | Tilgodehavender i alt | 253.764 | 247.892 |
| | Likvide beholdninger | 228.769 | 117.490 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 482.533 | 365.382 |
| | Aktiver i alt | 482.533 | 365.382 |

| | 30.06.24 | 30.06.23 |
|--|-----------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -532.861 | 25.797 |
| Egenkapital i alt | -492.861 | 65.797 |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 6.190 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 6.190 |
| Selskabsskat | 0 | 5.236 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 5.236 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 201.764 | 74.950 |
| Selskabsskat | 42 | 0 |
| Anden gæld | 773.588 | 213.209 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 975.394 | 288.159 |
| Gældsforpligtelser i alt | 975.394 | 293.395 |
| Passiver i alt | 482.533 | 365.382 |

3 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.23 - 30.06.24 | | | |
| Saldo pr. 01.07.23 | 40.000 | 25.797 | 65.797 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -558.658 | -558.658 |
| Saldo pr. 30.06.24 | 40.000 | -532.861 | -492.861 |

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i indeværende regnskabsår tabt hele egenkapitalen grundet driftsmæssigt underskud.

Selskabets ledelse anser årets resultat som ikke tilfredsstillende og der forventes positive resultater fremadrettet og selskabets egenkapital reetableret via fremtidig indtjening.

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|-----------|-----------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.317.655 | 909.693 |
| Pensioner | 224.126 | 64.283 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.403 | 15.947 |
| Andre personaleomkostninger | 125.596 | 48.867 |
| I alt | 2.694.780 | 1.038.790 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 6 | 3 |

3. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakt med restløbetid på 8 - 15 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på t.DKK 80 incl. scrapværdi.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.