
Skorstensfejeren i Herlev, Ballerup & Værløse ApS

CVR-nr.: 38528475

Metalbuen 24N
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/02/2024

Marc Zepernick
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Skorstensfejeren i Herlev, Ballerup & Værløse ApS
Metalbuen 24N
2750 Ballerup
e-mailadresse: marc@skorstensfejer.nu
CVR-nr.: 38528475
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Skorstensfejeren i Herlev, Ballerup & Værløse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ballerup, den 21/02/2024

Direktion

Marc Zepernick

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har væsentligst omhandlet lovpligtig skorstensfejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2023 udviser et resultat på t.kr. --46.

Ledelsen anser resultatet for mindre utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Årsrapporten for Skorstensfejeren i Herlev, Ballerup og Værløse ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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

Selskabet har valgt af anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttoresultat.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter afregnes i resultatopgørelse i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagspris 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 i henhold til de beskrevne regnskabsprincipper for de enkelte regnskabsposter.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

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 eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herudover sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag for refusion 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskruet 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 på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Goodwill	7 år
Indretning af lejede lokaler	25 år
Driftsmateriel og inventar	4 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning for ukurans, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beksatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser indne 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændrede skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.391.274	4.047.264
Personaleomkostninger		-4.288.019	-4.306.393
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-187.052	-221.771
Resultat af ordinær primær drift		-83.797	-480.900
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12.982	15.352
Andre finansielle indtægter		47	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-4.483	-3.411
Andre finansielle omkostninger		-120	-2.285
Ordinært resultat før skat		-75.371	-471.244
Skat af årets resultat		29.160	106.370
Årets resultat		-46.211	-364.874
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-46.211	-364.874
I alt		-46.211	-364.874

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		0	228.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	228.000
Indretning af lejede lokaler		76.485	79.313
Materielle anlægsaktiver i alt		76.485	79.313
Anlægsaktiver i alt		76.485	307.313
Fremstillede varer og handelsvarer		195.000	140.151
Varebeholdninger i alt		195.000	140.151
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	91.721
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		350.610	313.628
Tilgodehavende skat		111.400	96.200
Andre tilgodehavender		56.833	86.932
Tilgodehavender i alt		518.843	588.481
Likvide beholdninger		504.052	71.053
Omsætningsaktiver i alt		1.217.895	799.685
AKTIVER I ALT		1.294.380	1.106.998

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		221.927	221.927
Overført resultat		-78.411	-32.200
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		193.516	239.727
Hensættelse til udskudt skat		200	14.160
Hensatte forpligtelser i alt		200	14.160
Kontraktlige forpligtelser		0	143.586
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	143.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	48.706
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		104.766	105.280
Skyldig moms og afgifter		270.896	256.926
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		558.916	298.613
Kontraktlige forpligtelser		143.586	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.100.664	709.525
Gældsforpligtelser i alt		1.100.664	853.111
PASSIVER I ALT		1.294.380	1.106.998

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Elau ApS, CVR 38 75 69 82, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er stillet sikkerhed af selskabets reelle ejer.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med restværdi på kr. 296.908.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	8