
NORDJYSK TAGSERVICE ApS.

CVR-nr.: 25506367

Snekkerstøvej 33
9270 Klarup

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

29/01/2024

Flemming Balser
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NORDJYSK TAGSERVICE ApS.
Snekkerstenvej 33
9270 Klarup
e-mailadresse: fb@nordjysktagservice.dk
CVR-nr.: 25506367
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2022 - 30. september 2023 for NORDJYSK TAGSERVICE 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.

Klarup, den 27/11/2023

Direktion

Flemming Skals Balsler

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Nordjysk Tagservice ApS beskæftiger sig med bygge- og håndværksvirksomhed og investering i fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes en mindre aktivitet i byggebranchen i det kommende regnskabsår.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter omfatter bankrenter og renter vedrørende tilgodehavender.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger omfatter bankrenter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Flemming Balsler Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor en kommende periode på 12 mdr.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Oplysning om andre arrangementer, som ikke er indregnet i balancen"

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.473.882	1.198.799
Personaleomkostninger	1	-1.297.255	-980.348
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.748	0
Resultat af ordinær primær drift		167.879	218.451
Indtægter af kapitalinteresser		15.505	21.690
Andre finansielle indtægter		633	0
Øvrige finansielle omkostninger		-10.786	-7.132
Ordinært resultat før skat		173.231	233.009
Skat af årets resultat	2	-32.059	-55.919
Årets resultat		141.172	177.090
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	175.000
Overført resultat		-8.828	2.090
I alt		141.172	177.090

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.728	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	78.728	0
Anlægsaktiver i alt		78.728	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		238.445	214.438
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	55.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		532.339	744.685
Andre tilgodehavender		6.700	6.700
Tilgodehavender i alt		777.484	1.021.123
Omsætningsaktiver i alt		777.484	1.021.123
AKTIVER I ALT		856.212	1.021.123

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		2.957	11.785
Forslag til udbytte		150.000	175.000
Egenkapital i alt		402.957	436.785
Skyldig selskabsskat		32.059	55.919
Langfristede gældsforpligtelser i alt		32.059	55.919
Gæld til banker		32.905	80.287
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.854	245.878
Skyldig selskabsskat		55.919	114.083
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		230.518	88.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		421.196	528.419
Gældsforpligtelser i alt		453.255	584.338
PASSIVER I ALT		856.212	1.021.123

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	250.000	11.785	175.000	436.785
Udbytte	0	-150.000	150.000	0
Betalt udbytte	0	0	-175.000	-175.000
Årets resultat	0	141.172	0	141.172
Egenkapital, ultimo	250.000	2.957	150.000	402.957

Noter

1. Personalemkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager og vederlag	1.034.719	743.750
Andre udgifter til social sikring	262.536	236.598
	1.297.255	980.348

2. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	32.059	55.919
Ændring af udskudt skat	0	0
	32.059	55.919

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	207.167
Afgang	-119.691
Kostpris ultimo	87.476
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-8.748
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-8.748
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.728

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernes sambeskattede indkomst og visse kildeskatter og udbytteskat samt royalskat.
Der er udstedt arbejdsgarantier for i alt kr. 16.595.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant på kr. 250.000 til fordel for pengeinstitut i driftsinventar og driftsmateriel. Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

3