
NORDJYSK TAGSERVICE ApS.

CVR-nr.: 25506367

Snekkerstenvej 33
9270 Klarup

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2024

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: 01/10/2023 - 30/09/2024

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2023 - 30. september 2024 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 28/10/2024

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 nominel 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 nominel 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. 2023 - 30. sep. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.525.403	1.473.882
Personaleomkostninger	1	-1.808.258	-1.297.255
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.617	-8.748
Resultat af ordinær primær drift		660.528	167.879
Indtægter af kapitalinteresser		11.527	15.505
Andre finansielle indtægter		1.991	633
Øvrige finansielle omkostninger		-14.054	-10.786
Ordinært resultat før skat		659.992	173.231
Skat af årets resultat	2	-164.050	-32.059
Årets resultat		495.942	141.172
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		490.000	150.000
Overført resultat		5.942	-8.828
I alt		495.942	141.172

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		586.399	78.728
Materielle anlægsaktiver i alt	3	586.399	78.728
Anlægsaktiver i alt		586.399	78.728
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		508.947	238.445
Igangværende arbejder for fremmed regning		134.840	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		395.769	532.339
Andre tilgodehavender		0	6.700
Tilgodehavender i alt		1.039.556	777.484
Omsætningsaktiver i alt		1.039.556	777.484
AKTIVER I ALT		1.625.955	856.212

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		8.899	2.957
Forslag til udbytte		490.000	150.000
Egenkapital i alt		748.899	402.957
Hensættelse til udskudt skat		28.990	0
Hensatte forpligtelser i alt		28.990	0
Skyldig selskabsskat		135.060	32.059
Langfristede gældsforpligtelser i alt		135.060	32.059
Gæld til banker		159.293	32.905
Leverandører af varer og tjenesteydelser		271.066	101.854
Skyldig selskabsskat		32.059	55.919
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		250.588	230.518
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		713.006	421.196
Gældsforpligtelser i alt		848.066	453.255
PASSIVER I ALT		1.625.955	856.212

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	250.000	2.957	150.000	402.957
Udbytte	0	-490.000	490.000	0
Betalt udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	495.942	0	495.942
Egenkapital, ultimo	250.000	8.899	490.000	748.899

Noter

1. Personalemkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Løn og gager og vederlag	1.488.301	1.034.719
Andre udgifter til social sikring	319.957	262.536
	1.808.258	1.297.255

2. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	135.060	32.059
Ændring af udskudt skat	28.990	0
	164.050	32.059

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	87.476
Tilgang	564.288
Afgang	0
Kostpris ultimo	651.764
Af- og nedskrivning primo	-8.748
Årets afskrivning	-56.617
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-65.365
Regnskabsmæssig værdi ultimo	586.399

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernes sambeskattede indkomst og visse kildeskatter og udbytteskat samt royalskat.

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

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	4