

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
BISPEVANGEN 160 - 2750 BALLERUP - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

ÅRSRAPPORT 2023/24

Omegnens Tagentreprise Øst ApS

Nyholms allé 27
2610 Rødovre

CVR nr. 29449589

Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Bispevangen 160
2750 Ballerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. oktober 2024

Dirigent

Peter Strobel Sørensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Omegnens Tagentreprise Øst ApS
Nyholms allé 27
2610 Rødovre

CVR-nr.: 29449589
Stiftelsesdato: 7. april 2006
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion

Peter Strobel Sørensen

Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Registrerede revisorer FDR
Bispevangen 160
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. oktober 2024, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Omegnens Tagentreprise Øst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 1. oktober 2024

Direktion:

Peter Strobel Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Omegnens Tagentreprise Øst ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Omegnens Tagentreprise Øst ApS for regnskabsåret 2023/24 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 revisors 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.

Ballerup, den 1. oktober 2024

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15659777

Svend Dørffer
Registreret revisor FDR
mne2630

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tagdækning.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab	1.491.376	2.438.775
1. Personaleomkostninger	-1.290.313	-1.739.522
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.469	-33.469
Resultat før finansielle poster	167.594	665.784
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	340	340
Andre finansielle indtægter	59.055	45.949
Andre finansielle omkostninger	0	-8.844
Ordinært resultat før skat	226.989	703.229
2. Skat af årets resultat	-50.030	-154.750
ÅRETS RESULTAT	176.959	548.479
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	750.000
Overført resultat	54.959	-201.521
Disponeret i alt	176.959	548.479

Balance pr. 30. juni

Note	2024	2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	138.938	172.407
Materielle anlægsaktiver i alt	138.938	172.407
Anlægsaktiver i alt	138.938	172.407
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	28.000	38.000
Varebeholdninger i alt	28.000	38.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	227.535	78.405
Andre tilgodehavender	1.603.317	1.558.634
Periodeafgrænsningsposter	25.107	26.863
Tilgodehavender i alt	1.855.959	1.663.902
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.774	3.672
Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.774	3.672
Likvide beholdninger	3.072.682	3.938.305
Likvide beholdninger i alt	3.072.682	3.938.305
Omsætningsaktiver i alt	4.960.415	5.643.879
AKTIVER I ALT	5.099.353	5.816.286

Balance pr. 30. juni

Note	2024	2023
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.540.208	4.485.249
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	750.000
Egenkapital i alt	4.787.208	5.360.249
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	16.124	18.674
Hensatte forpligtelser i alt	16.124	18.674
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	92.694
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	92.694
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.547	27.211
Anden gæld	114.474	317.458
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	296.021	344.669
Gældsforpligtelser i alt	296.021	437.363
PASSIVER I ALT	5.099.353	5.816.286

3. Oplysning om aktiver målt til dagsværdi efter årsregnskabslovens §§ 37-38
4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2023/24	2022/23	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	1.154.214	1.158.311	
Pensioner	89.952	521.130	
Andre omkostninger til social sikring	42.326	47.870	
Andre personalemkostninger	3.821	12.211	
	<u>1.290.313</u>	<u>1.739.522</u>	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	52.580	155.694	
Regulering af udskudt skat	-2.550	-944	
	<u>50.030</u>	<u>154.750</u>	
3. Oplysning om aktiver målt til dagsværdi efter årsregnskabslovens §§ 37-38			
	Ændring indregnet direkte over:		
	Dagsværdi ultimo	Resultatopgørelsen	Egenkaptalen
Børnsoterede aktier	<u>3.774</u>	<u>102</u>	<u>0</u>
4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.			
Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.			
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Omegnens Tagentreprise Øst ApS for 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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. 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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 poster

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 vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse 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 og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det som udtrykkes gennem foretagne afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis pengestrømsgenererende enhed. Der nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede varer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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. 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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Strobel Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Strobel Sørensen

Direktør

ID: 83f27c6b-1d6f-4ab4-a64e-648ee0457191

Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 17:02:02

Underskrevet med MitID



Peter Strobel Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Strobel Sørensen

Dirigent

ID: 83f27c6b-1d6f-4ab4-a64e-648ee0457191

Tidspunkt for underskrift: 02-10-2024 kl.: 17:02:02

Underskrevet med MitID



Svend Dørffer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Svend Dørffer

Revisor

ID: 2f8e45dd-d500-4d9e-a2a0-fd36e8cef506

Tidspunkt for underskrift: 03-10-2024 kl.: 08:15:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 3b77caSKkZq252092620

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.