

Bodilsen Totalbyg A/S

**Jasminvej 11
7900 Nykøbing M**

CVR-nr. 36 96 41 03

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. december 2024

Morten Ole Stampe
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	5
Balance pr. 30. juni 2024	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Bodilsen Totalbyg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing M, den 19. december 2024

Direktion

Morten Ole Stampe
direktør

Bestyrelse

Susanne Stampe
formand

Morten Ole Stampe

Magnus Fink Stampe

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bodilsen Totalbyg A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Bodilsen Totalbyg A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 19. december 2024

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bodilsen Totalbyg A/S
Jasminvej 11
7900 Nykøbing M

CVR-nr.: 36 96 41 03

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Morsø

Bestyrelse

Susanne Stampe, formand
Morten Ole Stampe
Magnus Fink Stampe

Direktion

Morten Ole Stampe, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Holstebrovej 2
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed samt værre udvalgte bygherrers foretrukne totalentreprenør.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet udskudt skatteaktiv i balancen pr. 30/6 2024 på t.kr 339. Det er ledelsens vurdering, at der i de kommende år vil genereres et skattemæssigt resultat, der muliggør udnyttelsen af dette aktiv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 827.681, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 254.936.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/2024 kr.	2022/2023 t.kr.
Bruttotab		-297.087	906
Personaleomkostninger	2	-669.516	-1.027
Resultat før finansielle poster		-966.603	-121
Finansielle indtægter		3.078	0
Finansielle omkostninger	3	-97.162	-101
Resultat før skat		-1.060.687	-222
Skat af årets resultat	4	233.006	48
Årets resultat		-827.681	-174
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-827.681	-174
		-827.681	-174

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		50.001	50
Finansielle anlægsaktiver		50.001	50
Anlægsaktiver i alt		50.001	50
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.045	151
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	500
Andre tilgodehavender		538.034	50
Udskudt skatteaktiv		338.558	106
Periodeafgrænsningsposter		9.562	9
Tilgodehavender		910.199	816
Likvide beholdninger		407.864	1.277
Omsætningsaktiver i alt		1.318.063	2.093
Aktiver i alt		1.368.064	2.143

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		510.000	510
Overført resultat		-255.064	572
Egenkapital		254.936	1.082
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.575	119
Gæld til tilknyttede virksomheder		880.023	846
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		70.070	46
Anden gæld		27.460	50
Kortfristede gældsforpligtelser		1.113.128	1.061
Gældsforpligtelser i alt		1.113.128	1.061
Passiver i alt		1.368.064	2.143
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	510.000	572.617	1.082.617
Årets resultat	0	-827.681	-827.681
Egenkapital 30. juni 2024	510.000	-255.064	254.936

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet udskudt skatteaktiv i balancen pr. 30/6 2024 på t.kr 339. Det er ledelsens vurdering, at der i de kommende år vil genereres et skattemæssigt resultat, der muliggør udnyttelsen af dette aktiv.

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	590.628	959
Pensioner	60.000	60
Andre omkostninger til social sikring	18.888	8
	<u>669.516</u>	<u>1.027</u>
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	33.847	33
Andre finansielle omkostninger	63.315	68
	<u>97.162</u>	<u>101</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-233.006</u>	<u>-48</u>
	<u>-233.006</u>	<u>-48</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	t.kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	<u>25.463</u>	<u>23</u>
	<u>25.463</u>	<u>23</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MFU ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Vækstfonden har selskabet givet pant i driftsmateriel, tilgodehaveder fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for 1 mio. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2024 t.kr. 24. Gæld til vækstfonden udgør pr. 30/6 2024 t.kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bodilsen Totalbyg A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skatemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skatemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.