

Årsrapport for 2023

Tømrermester Gunner Jepsen A/S
CVR-nr. 11 82 57 88

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. juni 2024

Gunner Jepsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tømrermester Gunner Jepsen 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 3. juni 2024

Direktion

Gunner Jepsen
direktør

Bestyrelse

Gunner Jepsen
formand

Rita Elisabeth Jepsen
næstformand

Tina Sønderkov

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrermester Gunner Jepsen A/S Udsigten 12 8722 Hedensted CVR-nr.: 11 82 57 88 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Hedensted
Bestyrelse	Gunner Jepsen, formand Rita Elisabeth Jepsen, næstformand Tina Sønderskov
Direktion	Gunner Jepsen, direktør

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		159.376	179.385
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-74.835</u>	<u>-74.837</u>
Resultat før finansielle poster		84.541	104.548
Finansielle indtægter	2	3.800	9.838
Finansielle omkostninger	3	<u>-110.143</u>	<u>-121.705</u>
Resultat før skat		-21.802	-7.319
Skat af årets resultat	4	<u>4.798</u>	<u>1.611</u>
Årets resultat		<u>-17.004</u>	<u>-5.708</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-17.004</u>	<u>-5.708</u>
		<u>-17.004</u>	<u>-5.708</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.848.919	5.848.919
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.337	108.172
Materielle anlægsaktiver		<u>5.882.256</u>	<u>5.957.091</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.382.256</u>	<u>6.457.091</u>
Andre tilgodehavender		98.733	94.933
Tilgodehavender		<u>98.733</u>	<u>94.933</u>
Likvide beholdninger		<u>73.492</u>	<u>264.701</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>172.225</u>	<u>359.634</u>
Aktiver i alt		<u>6.554.481</u>	<u>6.816.725</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		154.411	171.415
Egenkapital		<u>1.154.411</u>	<u>1.171.415</u>
Hensættelse til udskudt skat		7.332	23.797
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.332</u>	<u>23.797</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.149.674	2.267.802
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.149.674</u>	<u>2.267.802</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	118.128	146.889
Modtagne forudbetalinger fra kunder		133.959	120.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.953.273	3.047.026
Skyldigt sambeskatningsbidrag		11.667	14.854
Anden gæld		26.037	24.942
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.243.064</u>	<u>3.353.711</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.392.738</u>	<u>5.621.513</u>
Passiver i alt		<u><u>6.554.481</u></u>	<u><u>6.816.725</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	171.415	1.171.415
Årets resultat	0	-17.004	-17.004
Egenkapital 31. december 2023	1.000.000	154.411	1.154.411

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og finansiering.

	2023	2022
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.800	3.650
Andre finansielle indtægter	0	6.188
	<u>3.800</u>	<u>9.838</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	59.193	63.304
Andre finansielle omkostninger	50.950	58.401
	<u>110.143</u>	<u>121.705</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.667	14.854
Årets udskudte skat	-16.465	-16.465
	<u>-4.798</u>	<u>-1.611</u>

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.414.691</u>	<u>2.267.802</u>	<u>118.128</u>	<u>1.635.227</u>
	<u>2.414.691</u>	<u>2.267.802</u>	<u>118.128</u>	<u>1.635.227</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har foretaget tinglyst pant til RD i ejendommen Hedenstedvej 10A, 10B og 10C på kr. 2.997.000.
Selskabet har herudover ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Gunner Jepsen A/S for 2023 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 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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