

Søndersø Tømmerforretning ApS

Storkenhøjvej 85

5400 Bogense

CVR-nr. 14944044

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. december 2022

Carsten Bach Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Søndersø Tømrerforretning ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Søndersø Tømrerforretning ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 21. december 2022

Direktion

Carsten Bach Johansen
Direktør

Søndersø Tømmerforretning ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Søndersø Tømmerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søndersø Tømmerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 opstilling 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.

Aarhus, den 21. december 2022

CURA revision I/S

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 34330042

Thomas Olesen
Registreret revisor
mne34082

Søndersø Tømrerforretning ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Søndersø Tømrerforretning ApS Storkenhøjvej 85 5400 Bogense |
| CVR-nr. | 14944044 |
| Stiftelsesdato | 6. marts 1991 |
| Regnskabsår | 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Carsten Bach Johansen, Direktør |
| Revisor | CURA revision I/S Registreret revisionsvirksomhed Inge Lehmanns Gade 10, 6. 8000 Århus C CVR-nr.: 34330042 |
| Pengeinstitut | Sydbank A/S |

Søndersø Tømrerforretning ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tømrer- og snedkervirksomhed.

Søndersø Tømmerforretning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Søndersø Tømmerforretning ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokale.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en anskaffelsessum på højst kr. 31.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0-80% |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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 opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter,

Anvendt regnskabspraksis

uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Søndersø Tømrerforretning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 867.573 | 569.490 |
| Personaleomkostninger | 1 | -161.637 | -187.367 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -23.188 | -32.413 |
| Andre driftsomkostninger | | -78.230 | -111.095 |
| Driftsresultat | | 604.518 | 238.615 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 1.496 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 792 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -249.936 | -252.353 |
| Resultat før skat | | 356.870 | -13.738 |
| Skat af årets resultat | | -79.660 | -2.618 |
| Årets resultat | | 277.210 | -16.356 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 277.210 | -16.356 |
| Resultatdisponering | | 277.210 | -16.356 |

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 4.884.474 | 4.904.587 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 3.075 |
| Materielle anlægsaktiver | | 4.884.474 | 4.907.662 |
| Anlægsaktiver | | 4.884.474 | 4.907.662 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.296.928 | 1.287.028 |
| Varebeholdninger | | 1.296.928 | 1.287.028 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 448.512 | 12.120 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 36.729 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 24.016 | 48.052 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 101.829 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 66.622 | 22.300 |
| Tilgodehavender | | 640.979 | 119.201 |
| Likvide beholdninger | | 9.009 | 44.593 |
| Omsætningsaktiver | | 1.946.916 | 1.450.822 |
| Aktiver | | 6.831.390 | 6.358.484 |

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 360.088 | 82.878 |
| Egenkapital | | 560.088 | 282.878 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 23.076 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 23.076 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 834.243 | 887.285 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 59.074 | 2.733 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 893.317 | 890.018 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 55.000 | 55.000 |
| Gæld til banker | | 897.781 | 1.134.027 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 55.100 | 55.100 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 234.352 | 49.096 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.892.467 | 3.772.473 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 2.733 | 10.688 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 133.176 | 24.904 |
| Deposita | | 84.300 | 84.300 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.354.909 | 5.185.588 |
| Gældsforpligtelser | | 6.248.226 | 6.075.606 |
| Passiver | | 6.831.390 | 6.358.484 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 7 | | |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 159.527 | 182.148 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.110 | 5.219 |
| | 161.637 | 187.367 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 187.556 | 182.257 |
| Andre finansielle omkostninger | 62.380 | 70.096 |
| | 249.936 | 252.353 |

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har kr. 101.829 tilgode hos medlemmer af direktionen, bestående af kapitalejerlån på kr. 70.223, rente på kr. 792 og skat af lån på kr. 30.814. Det er aftalt, at kapitalejerlånet uddeles som løn i det kommende år. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket tilbagebetaling i årets løb. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som har udgjort 9,55%.

4. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 834.243 | 55.000 | 638.000 |
| Selskabsskat | 59.074 | 0 | 0 |
| | 952.391 | 55.000 | 638.000 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for CAJO Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der tinglyst pantebrev på i alt kr. 1.520.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 2.370.000.

Til sikkerhed for selskabets engagement med Sydbank er deponeret ejerpantebrev på nom. kr. 2.000.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 2.514.469.

7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået aftale med søsterselskab om leje af erhvervslokaler. Den årlige leje udgør kr. 60.000 og kan opsiges med 12 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingkontrakter, der ikke er optaget i balancen, for følgende beløb:
Restløbetid 60 mdr. med en ydelse på kr. 2.237 pr. måned excl. moms. Restforpligtelse ved udløb kr. 69.000.

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.

Carsten Bach Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Bach Johansen

Direktør

ID: aafc429c-a9ac-4db4-8f7f-ffda39024fa7

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 26-12-2022 kl.: 11:30:31

Underskrevet med MitID



Thomas Olesen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Thomas Olesen

Registreret revisor

ID: 79388031

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 26-12-2022 kl.: 11:52:32

Underskrevet med NemID

NEM ID

Carsten Bach Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Bach Johansen

Dirigent

ID: aafc429c-a9ac-4db4-8f7f-ffda39024fa7

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 26-12-2022 kl.: 15:12:44

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: da6ad9mHSUT248958060

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.