

TØMRERMESTER CARSTEN HARTMANN ApS

Ellekærshaven 50
5250 Odense SV

CVR-nr. 18483572

Årsrapport for 2023

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. april 2024

Carsten Hartmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for TØMRERMESTER CARSTEN HARTMANN 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt. Det indstilles til den ordinære generalforsamlings godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. april 2024

Direktion

Carsten Hartmann
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TØMRERMESTER CARSTEN HARTMANN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TØMRERMESTER CARSTEN HARTMANN ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 9. april 2024

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TØMRERMESTER CARSTEN HARTMANN ApS Ellekærshaven 50 5250 Odense SV
CVR-nr.	18483572
Stiftelsesdato	1. april 1995
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Carsten Hartmann, Direktør
Revisor	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Jens Kofods Gade 1, 4.tv. 1268 København K
CVR-nr.	35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 1.782.682, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 3.382.793, og en egenkapital på kr. -2.899.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TØMRERMESTER CARSTEN HARTMANN ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Resultatopgørelsen

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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.

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 afskrivninger.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet 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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		5.288.892	2.166.771
Personaleomkostninger	1	-3.340.121	-2.027.716
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.258	-9.937
Driftsresultat		1.933.514	129.118
Andre finansielle indtægter		360	19.501
Andre finansielle omkostninger		-57.028	-80.960
Resultat før skat		1.876.846	67.659
Skat af årets resultat		-94.164	0
Årets resultat		1.782.682	67.659
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.782.682	67.659
Resultatdisponering		1.782.682	67.659

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	45.928	119.185
Materielle anlægsaktiver		45.928	119.185
Deposita	3	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver		95.928	169.185
Råvarer og hjælpematerialer		83.000	155.000
Varebeholdninger		83.000	155.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.023.316	576.381
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	1.485.522	784.334
Andre tilgodehavender		75.677	0
Periodeafgrænsningsposter		50.889	36.615
Tilgodehavender		2.635.403	1.397.330
Likvide beholdninger		568.462	0
Omsætningsaktiver		3.286.865	1.552.330
Aktiver		3.382.793	1.721.515

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-202.899	-1.985.580
Egenkapital		-2.899	-1.785.580
Hensættelser til udskudt skat		21.300	0
Hensatte forpligtelser		21.300	0
Anden gæld		230.078	320.777
Langfristede gældsforpligtelser		230.078	320.777
Gæld til banker		0	15.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		787.077	469.019
Selskabsskat		72.864	0
Anden gæld		1.446.133	1.307.513
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		828.239	1.394.487
Kortfristede gældsforpligtelser		3.134.313	3.186.319
Gældsforpligtelser		3.364.391	3.507.096
Passiver		3.382.793	1.721.515
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	-1.985.580	-1.785.580
Årets resultat	0	1.782.682	1.782.682
Egenkapital 31. december 2023	200.000	-202.898	-2.898

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2023	2022	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	2.737.367	1.628.540	
Pensioner	366.240	205.437	
Andre omkostninger til social sikring	73.517	62.495	
Andre personalemkostninger	162.996	131.244	
	3.340.120	2.027.716	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	7	
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	547.796	478.052	
Tilgang i årets løb	50.000	99.622	
Afgang i årets løb	-108.000	-29.878	
Kostpris ultimo	489.796	547.796	
Af- og nedskrivninger primo	-428.611	-421.662	
Årets afskrivninger	-15.258	-6.949	
Af- og nedskrivninger ultimo	-443.869	-428.611	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.927	119.185	
3. Deposita			
Regnskabsmæssig værdi primo	50.000	50.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	50.000	
4. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	1.485.522	784.334	
Nettoværdi af igangværende arbejder	1.485.522	784.334	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	230.078	0	230.078
	230.078	0	230.078

Noter

2023

2022

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på leje af lokaler. Forpligtelsen er opgjort til tkr. 85 og har en resterende løbetid på 12 måneder.

Selskabet har indgået leasingaftaler med restløbetid på 2 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på tkr. 9.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på tkr. 1.212.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på tkr. 500 med pant i driftsmidler, inventar, varelagre, simple fordring hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.