



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Tømrmester Poul Hald´s Eftf. ApS
Bornholmsvej 5
4200 Slagelse

CVR-nummer: 25471849

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023
(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/8 2023

Kim Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/2023	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten 2022/2023	11
Anvendt regnskabspraksis	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tømrermester Poul Hald´s Eftf. ApS
Bornholmsvej 5
4200 Slagelse

CVR-nr.: 25 47 18 49

Direktion Arne Nielsen
Kim Nymann Nielsen

Pengeinstitut Nykredit Bank
Korsgade 4
4200 Slagelse

Revisor Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tømrmester Poul Hald's Eftf. ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 8. august 2023

Direktion

Arne Nielsen

Kim Nymann Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermester Poul Hald´s Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Poul Hald´s Eftf. ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Slagelse, den 8. august 2023

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer-, snedker- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/2023	2021/2022
Bruttofortjeneste	1.348.565	1.241.928
1 Personaleomkostninger	-872.027	-819.306
2 Afskrivninger	-42.855	-40.889
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	433.683	381.733
3 Andre finansielle omkostninger	-2.272	-9.130
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	431.411	372.603
4 Skat af årets resultat	-94.927	-82.247
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	336.484	290.356
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
Overført resultat	-63.516	90.356
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	336.484	290.356
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

	2023	2022
5 Produktionsanlæg og maskiner	216.442	239.488
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.373	51.182
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	247.815	290.670
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	247.815	290.670
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	145.000	135.000
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	145.000	135.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	240.638	411.211
Andre tilgodehavender	44	44
Periodeafgrænsningsposter	10.927	10.609
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	251.609	421.864
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	886.948	515.984
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.283.557	1.072.848
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	<u>1.531.372</u>	<u>1.363.518</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	427.064	490.580
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	952.064	815.580
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	28.130	27.891
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	28.130	27.891
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	67.688	73.684
	<hr/>	<hr/>
6 Langfristede gældsforpligtelser	67.688	73.684
	<hr/>	<hr/>
Kreditinstitutter	4.500	4.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser	238.630	199.318
Anden gæld	240.360	242.712
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	483.490	446.363
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	551.178	520.047
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.531.372	1.363.518
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	490.580	400.224
Årets resultat	-63.516	90.356
Overført resultat ultimo	427.064	490.580
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	200.000	400.000
Udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
Udloddet udbytte	-200.000	-400.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	400.000	200.000
EGENKAPITAL	952.064	815.580

NOTER

	2022/2023	2021/2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	727.730	670.522
Pensioner	105.015	107.871
Andre omkostninger til social sikring	39.282	40.913
	<u>872.027</u>	<u>819.306</u>
2 Afskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	23.046	22.880
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.809	18.009
	<u>42.855</u>	<u>40.889</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning, PH Eftf. Holding ApS	167	4.333
Renter, pengeinstitutter	1.941	4.198
Andre finansielle omkostninger	164	599
	<u>2.272</u>	<u>9.130</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	94.688	90.684
Ændring af udskudt skat	239	-8.437
	<u>94.927</u>	<u>82.247</u>

NOTER

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	641.114	303.537
	<hr/>	<hr/>
Kostpris ultimo	641.114	303.537
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-401.626	-252.355
Årets af-/nedskrivninger	-23.046	-19.809
	<hr/>	<hr/>
Afskrivning ultimo	-424.672	-272.164
	<hr/>	<hr/>
	216.442	31.373
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	67.688	0
	<hr/>	<hr/>
	67.688	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel lejekontrakt vedrørende driftsmidler. Leasing og anvisningsforpligtelse udgør på balancedagen kr. 96.525.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 192.000. Leje i opsigelsesperioden udgør kr. 48.000.

Garantiforpligtelser

Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen sædvanlige garantier.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder i selskabet aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester Poul Hald's Eftf. ApS for 2022/2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt kontranrabatter.

Skat af årets resultat

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

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-6 %

Fortjeneste eller tab ved 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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Kim Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Nymann Nielsen

Direktør

ID: da581d0d-297c-42c4-b779-6289d27648dd

Tidspunkt for underskrift: 13-08-2023 kl.: 16:10:54

Underskrevet med MitID



Kim Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Nymann Nielsen

Dirigent

ID: da581d0d-297c-42c4-b779-6289d27648dd

Tidspunkt for underskrift: 13-08-2023 kl.: 16:10:54

Underskrevet med MitID



Arne Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Arne Nielsen

Direktør

ID: dba51e2d-c363-4223-a10f-3becd2bcd504

Tidspunkt for underskrift: 13-08-2023 kl.: 16:12:13

Underskrevet med MitID



Torben Gudmundsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Gudmundsen

Revisor

ID: 72a50079-54e7-4148-93f9-b45c396009a0

Tidspunkt for underskrift: 15-08-2023 kl.: 08:13:30

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 22dae2sZRhj250614676

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.