

## Samsø Skorstensfejer ApS

Marsk Stigs Vej 20  
Tranebjerg  
8305 Samsø

CVR-nr. 25559363

## Årsrapport for 2023

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10-04-2024

---

Preben Richard Bach  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Samsø Skorstensfejer 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranebjerg, den 10-04-2024

### Direktion

Preben Richard Bach  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Samsø Skorstensfejer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samsø Skorstensfejer ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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 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 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.

Horsens, den 10-04-2024

**TJEK Revision & Rådgivning**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 36563877

Jan Taylor Hansen  
Registreret revisor  
mne18217

## Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Samsø Skorstensfejer ApS<br>Marsk Stigs Vej 20<br>Tranebjerg<br>8305 Samsø                       |
| Telefon              | 41685099   |
| E-mail               | samsofej@gmail.com   |
| CVR-nr.              | 25559363   |
| Stiftelsesdato       | 16-08-2000   |
| Hjemsted             | Samsø  |
| Regnskabsår          | 01-01-2023 - 31-12-2023  |
| <b>Direktion</b>     | Preben Richard Bach, Direktør  |
| <b>Revisor</b>       | TJEK Revision & Rådgivning<br>Godkendt Revisionsaktieselskab<br>Erhvervsbyvej 13<br>8700 Horsens |
| Telefon              | 7668 8600  |
| E-mail               | info@tjekrr.dk   |
| Hjemmeside           | www.tjekrevision.dk  |
| CVR-nr.              | 36563877   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Jyske Bank<br>Langgade 20<br>8305 Samsø  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre skorstensfejerarbejde og oliefyrsarbejde samt dertil knyttet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 145.139, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 357.164, og en egenkapital på kr. -249.451.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

### Kapitaltab

Selskabet har tabt sin kapital men forventer den reetableret gennem driften de kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Samsø Skorstensfejer ApS for 2023 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.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes 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 | 3-5 år   | 0%        |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     | 0%        |

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## 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

## Anvendt regnskabspraksis

aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

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

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

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter 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.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

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

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

## Anvendt regnskabspraksis

skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### 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<br>kr.      | 2022<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>1.374.289</b> | <b>1.425.971</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -1.142.295       | -1.157.747       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -34.595          | -22.603          |
| Andre driftsomkostninger  |      | 0                | -18.531          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>197.399</b>   | <b>227.090</b>   |
| Finansielle indtægter   |      | 107              | 10.863           |
| Finansielle omkostninger  |      | -11.111          | -11.341          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>186.394</b>   | <b>226.612</b>   |
| Skat af årets resultat  |      | -41.256          | -47.650          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>145.138</b>   | <b>178.962</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført resultat   |      | 145.138          | 178.962          |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>145.138</b>   | <b>178.962</b>   |

## Balance 31. december 2023

|   | Note | 2023<br>kr.    | 2022<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 2    | 69.555         | 25.375         |
| Indretning af lejede lokaler                |      | 3.119          | 7.278          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>72.674</b>  | <b>32.653</b>  |
| Deposita                                    |      | 15.000         | 15.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>15.000</b>  | <b>15.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>87.674</b>  | <b>47.653</b>  |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 50.500         | 50.500         |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>50.500</b>  | <b>50.500</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 8.165          | 15.111         |
| Udskudte skatteaktiver                      |      | 92.633         | 133.889        |
| Andre tilgodehavender                       |      | 368            | 368            |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 10.596         | 32.005         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>111.762</b> | <b>181.373</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>107.228</b> | <b>281.193</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>269.490</b> | <b>513.066</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>357.165</b> | <b>560.719</b> |

## Balance 31. december 2023

|  | Note | 2023<br>kr.     | 2022<br>kr.     |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                 |                 |
| Virksomhedskapital                       |      | 125.000         | 125.000         |
| Overført resultat                        |      | -374.450        | -519.589        |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>-249.450</b> | <b>-394.589</b> |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt      |      | 13.090          | 28.120          |
| Anden gæld                               |      | 145.572         | 208.290         |
| Leasingforpligtelser                     |      | 0               | 24.119          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>158.662</b>  | <b>260.529</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 130.427         | 85.512          |
| Anden gæld                               |      | 317.526         | 609.267         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>447.953</b>  | <b>694.779</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>606.615</b>  | <b>955.308</b>  |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>357.165</b>  | <b>560.719</b>  |
| Eventualforpligtelser                    | 3    |                 |                 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 4    |                 |                 |

## Noter

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>  |                  |                  |
| Lønninger  | 1.058.847        | 1.008.123        |
| Pensioner  | 51.678           | 55.901           |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 19.774           | 20.929           |
| Andre personaleomkostninger  | 11.996           | 72.794           |
|  | <b>1.142.295</b> | <b>1.157.747</b> |
| <br>   |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede  | 3                | 3                |
| <br>   |                  |                  |
| <b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>                          |                  |                  |
| Kostpris primo   | 221.487          | 286.386          |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer                                 | 74.616           | 30.380           |
| Afgang i årets løb   | 0                | -95.279          |
| <b>Kostpris ultimo</b>   | <b>296.103</b>   | <b>221.487</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| Af- og nedskrivninger primo  | -196.112         | -209.036         |
| Årets afskrivninger  | -30.436          | -18.444          |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver                | 0                | 31.368           |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>  | <b>-226.548</b>  | <b>-196.112</b>  |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>  | <b>69.555</b>    | <b>25.375</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden | 0                | 25.375           |

**3. Eventualforpligtelser**

I tilfælde af opsigelse af lejemålet Marsk Stigs Vej 20, foreligger der forpligtelse til at betale husleje i op til 6 måneder efter opsigelsesdatoen jf. gældende lejekontrakt.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.