
Snedker- & Tømrermester Janus Olesen ApS

Slotsherrensvej 401, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 27 27 18 39

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 7/8 2024

Janus Moltke Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Snedker- & Tømrermester Janus Olesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 7. august 2024

Direktion

Janus Moltke Olesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Snedker- & Tømrermester Janus Olesen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Snedker- & Tømrermester Janus Olesen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere og ledelsesmedlemmer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Hillerød, den 7. august 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen

statsautoriseret revisor

mne33726

Selskabsoplysninger

Selskabet	Snedker- & Tømrermester Janus Olesen ApS Slotsherrensvej 401 2600 Glostrup CVR-nr: 27 27 18 39 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Glostrup
Direktion	Janus Moltke Olesen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		7.462.115	6.440.348
Personaleomkostninger	3	-7.783.872	-6.194.894
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-70.022	-71.216
Resultat før finansielle poster		-391.779	174.238
Finansielle indtægter	4	65.349	43.108
Finansielle omkostninger	5	-2.311.965	-35.062
Resultat før skat		-2.638.395	182.284
Skat af årets resultat	6	22.741	-44.500
Årets resultat		-2.615.654	137.784

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-2.615.654	137.784
	-2.615.654	137.784

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		322.385	203.905
Indretning af lejede lokaler		43.769	57.155
Materielle anlægsaktiver	7	366.154	261.060
Anlægsaktiver		366.154	261.060
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.434.766	921.182
Igangværende arbejder for fremmed regning		99.249	612.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.342.315	2.298.580
Andre tilgodehavender		243.162	82.830
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	45.655	0
Udskudt skatteaktiv		36.305	1.684
Periodeafgrænsningsposter		188.967	179.862
Tilgodehavender		4.390.419	4.096.138
Likvide beholdninger		16.985	955.946
Omsætningsaktiver		4.407.404	5.052.084
Aktiver		4.773.558	5.313.144

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-121.968	2.493.685
Egenkapital		3.032	2.618.685
Andre hensættelser	9	368.429	0
Hensatte forpligtelser		368.429	0
Anden gæld		186.994	180.988
Langfristede gældsforpligtelser	10	186.994	180.988
Kreditinstitutter		409.185	35.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.285.448	1.461.090
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		12.795	38.566
Anden gæld	10,11	1.507.675	978.285
Kortfristede gældsforpligtelser		4.215.103	2.513.471
Gældsforpligtelser		4.402.097	2.694.459
Passiver		4.773.558	5.313.144
Kapitalberedskab	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	2.493.686	2.618.686
Årets resultat	0	-2.615.654	-2.615.654
Egenkapital 31. december	125.000	-121.968	3.032

Noter til årsregnskabet

1. Kapitalberedskab

Selskabet har pr. 31/12-2023 tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er derfor underlagt reglerne om kapitaltab jf. selskabsloven § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidig drift.

Selskabets direktør og hovedanpartshaver har i januar måned 2024 lånt selskabet 2,3 mio. kr. for at styrke likviditeten i selskabet.

Selskabets moderselskab har afgivet en støtteerklæring, for at sikre den fornødne likviditet, til selskabets fortsatte drift, ligesom der i koncernen er indgået aftalte om salg af en ejendom med et likviditetsoverskud på anslået 1,5 mio. som ligeledes vil blive tilført selskabet medio august.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre snedker- og tømrerarbejde samt beslægtede entrepriser.

3. Personaleomkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Lønninger	7.028.692	5.109.538
Pensioner	702.150	499.703
Andre omkostninger til social sikring	-290.292	349.026
Andre personaleomkostninger	343.322	236.627
	<u>7.783.872</u>	<u>6.194.894</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>16</u>

4. Finansielle indtægter

	2023	2022
	DKK	DKK
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	46.684	43.108
Andre finansielle indtægter	18.665	0
	<u>65.349</u>	<u>43.108</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	2.258.787	0
Andre finansielle omkostninger	53.178	35.062
	2.311.965	35.062
	2023	2022
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.880	38.566
Årets udskudte skat	-34.621	5.934
	-22.741	44.500
7. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.419.197	66.931
Tilgang i årets løb	175.116	0
Kostpris 31. december	1.594.313	66.931
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.215.292	9.776
Årets afskrivninger	56.636	13.386
Ned- og afskrivninger 31. december	1.271.928	23.162
Regnskabsmæssig værdi 31. december	322.385	43.769
		Direktion
		DKK
8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.		
Lån tilbagebetalt i året		23.478
Lån optaget og indfriet i årets løb		65.373
Årets tilskrevne rente		3.760

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
9. Andre hensættelser		
Andre hensættelser	368.429	0
	<u>368.429</u>	<u>0</u>
Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:		
Mellem 1 og 5 år	532.549	0
Efter 5 år	-164.120	0
	<u>368.429</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK

10. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	186.994	180.988
Langfristet del	186.994	180.988
Øvrig kortfristet gæld	1.507.675	978.285
	<u>1.694.669</u>	<u>1.159.273</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
11. Anden gæld		
Anden gæld	1.507.675	978.285
	<u>1.507.675</u>	<u>978.285</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
12. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Selskabet har arbejdsgarantier for t.kr. 774 pr. 31. december 2023.		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, opsigelsesvarsel på løbende måned + 1 måned.	46.000	46.000

Noter til årsregnskabet

13. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snedker- & Tømrermester Janus Olesen ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med M. O. Holding ApS . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.