

Tømreren Silkeborg ApS
Skovbrynet 20
8600 silkeborg

CVR-nummer: 27 96 44 00

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Dirigent

Revision Kjellerup
Registreret revisor

CVR 72 46 13 12
Grønningen 13
8620 Kjellerup

Fastnet 64 69 25 80
Mobil 20 13 42 65
Mail mail@revisionkjellerup.dk

www.revisionkjellerup.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Tømreren Silkeborg ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Tømreren Silkeborg ApS.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

silkeborg, den / 2024

Direktion

Ulrich Rotvig Kristiansen

Tømreren Silkeborg ApS

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømreren Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømreren Silkeborg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorers 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.

Kjellerup, den / 2024

Revision Kjellerup

CVR-nr.: 72461312

Torben Jakobsen
Registreret Revisor
mne5824

Tømreren Silkeborg ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tømreren Silkeborg ApS
Skovbrynet 20
8600 silkeborg

Telefon: 21 46 86 00
E-mail: info@tomreren.net

CVR-nr.: 27 96 44 00
Stiftet: 20. december 2005
Kommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 4028

Direktion

Ulrich Rotvig Kristiansen

Revisor

Revision Kjellerup
Parallelvej 17
8620 Kjellerup

Tømreren Silkeborg ApS

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Intet at bemærke.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømreren Silkeborg ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings 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 og revurderes årligt. 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. 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 forskellige.

	<u>Brugstid</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Tømreren Silkeborg ApS

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	1.644.246	1.685.426
1 Personaleomkostninger	-1.558.295	-1.292.437
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-43.167	-43.173
DRIFTSRESULTAT	42.784	349.816
Andre finansielle omkostninger	-7.686	-8.327
RESULTAT FØR SKAT	35.098	341.489
Skat af årets resultat	-26.647	-61.766
ÅRETS RESULTAT	8.451	279.723
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	8.451	79.723
DISPONERET I ALT	8.451	279.723

Tømreren Silkeborg ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
2 Produktionsanlæg og maskiner	23.092	36.970
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	205.047	234.341
Materielle anlægsaktiver	228.139	271.311
Udskudt skatteaktiv	0	7.230
Deposita	10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver	10.500	17.730
ANLÆGSAKTIVER	238.639	289.041
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	60.000	25.000
Varebeholdninger	60.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	647.698	597.506
Igangværende arbejder for fremmed regning	304.337	22.340
Andre tilgodehavender	453	0
Periodeafgrænsningsposter	28.720	28.720
Tilgodehavender	981.208	648.566
Likvide beholdninger	333.675	708.511
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.374.883	1.382.077
AKTIVER	1.613.522	1.671.118

Tømreren Silkeborg ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	611.241	602.791
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
EGENKAPITAL	736.241	927.791
Hensættelse til udskudt skat	12.900	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	12.900	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.408	2.408
Langfristede gældsforpligtelser	2.408	2.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser	428.226	137.033
Selskabsskat	6.517	137.684
3 Anden gæld	426.116	465.088
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.114	1.114
Kortfristede gældsforpligtelser	861.973	740.919
GÆLDSFORPLIGTELSER	864.381	743.327
PASSIVER	1.613.522	1.671.118
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Tømreren Silkeborg ApS

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	602.790	523.068
Årets resultat	8.451	279.723
Foreslået udbytte	0	-200.000
Overført resultat ultimo	611.241	602.791
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	200.000	200.000
Foreslået udbytte	0	200.000
Udloddet udbytte	-200.000	-200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	200.000
EGENKAPITAL	736.241	927.791

NOTER

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger	1.307.572	1.062.484
Pensioner	187.646	170.142
Andre omkostninger til social sikring	63.077	59.811
Personaleomkostninger i alt	1.558.295	1.292.437
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	634.271	278.924
Kostpris 31. december 2023	634.271	278.924
Af-/nedskrivninger, primo	-597.301	-44.584
Årets af-/nedskrivninger	-13.878	-29.293
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-611.179	-73.877
Materielle anlægsaktiver i alt	23.092	205.047
	2023	2022
3 Anden gæld		
Moms og afgifter	284.441	333.177
Skyldig A-skat	79.649	66.904
Skyldig ATP	2.818	2.764
Skyldige feriepenge optjening	1.031	1.269
Skyldig pension	8.677	11.474
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	49.500	49.500
Anden gæld i alt	426.116	465.088
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Virksomheden har indgået en leasingaftale, med Autolease på en Ford transit custo CV83268		

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

