



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Hjaltesvej 8
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

Sørvad Tømrer og Snedker ApS

Åbrinken 47, 7550 Sørvad

CVR-nr. 28 99 00 30

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2024.

Kim Bærentsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Sørvad Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 4. april 2024

Direktion

Kim Reinhard Lefevre Bærentsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sørvad Tømrer og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørvad Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

Holstebro, den 4. april 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne33708

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Sørvad Tømrer og Snedker ApS Åbrinken 47 7550 Sørvad |
| | Telefon: 22 38 22 92 |
| | CVR-nr.: 28 99 00 30 |
| | Hjemsted: Sørvad |
| | Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Kim Reinhard Lefevre Bærentsen |
| Revisor | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 8 7500 Holstebro |
| Bankforbindelse | Ringkøbing Landbobank, Søndergade 6, 7480 Vildbjerg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udføre tømrer- og snedkerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.842 t.kr. mod 2.954 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 126 t.kr. mod -69 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørvad Tømrer og Snedker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.842.064 | 2.953.655 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.628.870 | -2.986.686 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -47.819 | -50.666 |
| Resultat før finansielle poster | 165.375 | -83.697 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.814 | -4.441 |
| Resultat før skat | 163.561 | -88.138 |
| 2 Skat af årets resultat | -37.086 | 19.100 |
| Årets resultat | 126.475 | -69.038 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 4.475 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -69.038 |
| Disponeret i alt | 126.475 | -69.038 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 124.107 | 126.927 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>124.107</u> | <u>126.927</u> |
| 4 Deposita | 2.500 | 2.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.500</u> | <u>2.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>126.607</u> | <u>129.427</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 137.239 | 186.153 |
| Varebeholdninger i alt | <u>137.239</u> | <u>186.153</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.247.992 | 344.762 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 84.608 | 151.311 |
| Udskudte skatteaktiver | 2.351 | 19.549 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 16.112 | 44.000 |
| Andre tilgodehavender | 36.114 | 45.428 |
| Periodeafgrænsningsposter | 71.778 | 83.193 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.458.955</u> | <u>688.243</u> |
| Likvide beholdninger | <u>196.984</u> | <u>257.507</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.793.178</u> | <u>1.131.903</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.919.785</u> | <u>1.261.330</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 520.739 | 516.263 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 767.739 | 641.263 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 230.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 374.041 | 316.112 |
| Anden gæld | 548.005 | 303.955 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.152.046 | 620.067 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.152.046 | 620.067 |
| Passiver i alt | 1.919.785 | 1.261.330 |

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 516.264 | 0 | 641.264 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>4.475</u> | <u>122.000</u> | <u>126.475</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>520.739</u> | <u>122.000</u> | <u>767.739</u> |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.332.643 | 2.639.679 |
| Pensioner | 211.902 | 198.462 |
| Andre omkostninger til social sikring | 84.325 | 148.545 |
| | 2.628.870 | 2.986.686 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 7 | 8 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 19.888 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 17.198 | -19.100 |
| | 37.086 | -19.100 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 433.439 | 433.439 |
| Tilgang i årets løb | 45.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | 478.439 | 433.439 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -306.513 | -255.846 |
| Årets afskrivninger | -47.819 | -50.666 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -354.332 | -306.512 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 124.107 | 126.927 |
| | | |
| 4. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 2.500 | 2.500 |
| Kostpris 31. december 2023 | 2.500 | 2.500 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 2.500 | 2.500 |

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakter med en restydelse på 36 t.kr.
Leasingkontrakterne er gældende frem til april 2024.