

# Thomsen & Warberg ApS

CVR-nr. 29 32 43 79

## Årsrapport for 2023

Erhvervs- og selskabsstyrelsen

Godkendt på selskabets generalforsamling

den 15. maj

2024

dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-11
Noter	12-14

---

**Selskabet**

---

Thomsen & Warberg ApS

Nøglegårdsvej 13

3540 Lyngø

CVR-nr.: 29 32 43 79

---

**Direktion**

---

Jesper Theilberg Thomsen

Lis Warberg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.2023 for Thomsen & Warberg ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

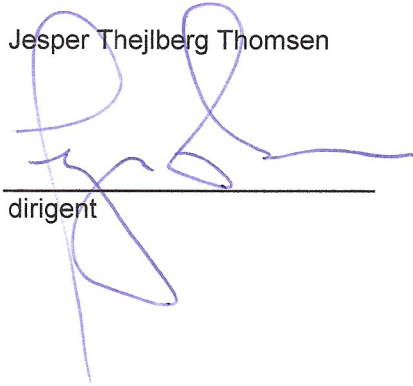
Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, idet omsætningen er under 8 mio. kr og der er ingen ansatte i selskabet.

Revision fravælges også for 2024

Farum den 15. maj 2024

Direktionen

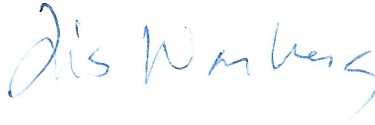
Jesper Thejlberg Thomsen



---

dirigent

Lis Warberg



### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af erhvervelse og udlejning af fast ejendom og driftmidler.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets ejendom måles til kostpris, men på grund af markedssituationen er der usikkerhed ved værdiansættelsen.

Ledelsen forventer at udskudt skatteaktiv kan anvendes.

### Udvikling i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK	21.189
mod t. DKK 75.626 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på	432.715

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse

Note		2023 DKK	2022 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>200.592</b>	<b>95.717</b>
1	Af- og nedskrivninger af materielle og immatrielle anlægsaktiver	-	(5.000)
	Fortjeneste salg driftsmiddel	66.000,00	148.953
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>266.592</b>	<b>239.670</b>
2	Andre finansielle indtægter	0	-
3	Andre finansielle omkostninger	(223.978)	(158.379)
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>(223.978)</b>	<b>(158.379)</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>42.614</b>	<b>81.291</b>
4	Skat af årets resultat	(21.424)	(5.664)
	<b>Årets resultat</b>	<b>21.189</b>	<b>75.626</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	21.189	42.569
	<b>I alt</b>	<b>21.189</b>	<b>42.569</b>

## Balance

Note	AKTIVER	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
5	Grunde og bygninger	4.076.112	4.076.112
5	Andre anlæg, driftmateriel og inventar	-	-
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.076.112</b>	<b>4.076.112</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.626	25.347
	Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder		
	Andre tilgodehavender	1.032	1.032
	Udskudt skatteaktiv		
	Periodeafgrænsningsposter	3.678	15.771
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>50.336</b>	<b>42.150</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>659.495</b>	<b>207474</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>709.831</b>	<b>249.624</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.785.943</b>	<b>4.325.736</b>

## Balance

Note	PASSIVER	31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
6	Selskabskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	307.715	286.526
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>432.715</b>	<b>411.526</b>
	Gæld til kreditinstitutter og banker	1.880.000	1.880.000
	Deposita	170.976	167.976
	Udskudt skat	80.223	58.798
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.131.199</b>	<b>2.106.774</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.346	41.312
	Anden gæld	2.183.683	1.766.124
	<b>Kortsigtede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.222.029</b>	<b>1.807.436</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.353.228</b>	<b>3.914.210</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.785.943</b>	<b>4.325.736</b>



## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftafkast og kapitalgevinst ved videre salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførselsperioden indregnes i kostprisen. Investeringsejendomme måles til efterfølgende kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsoverdragelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

#### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelsen måles til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

---

**Afskrivninger**

Afskrivninger på immatrielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftmateriel og inventar	5 år	0%

---

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftmateriel og inventar med en kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab på værdipapirer. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet

**1. Regnskabsmæssig usikkerhed, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder**

I regnskabet for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 er følgende usikkerheder, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder at bemærke, idet de har haft indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

*Usikkerhed ved indregning og måling*

Selskabets ejendom måles til kostpris, men på grund af markedssituationen er der usikkerhed ved værdiansættelsen

Ledelsen forventer at udskudt skatteaktiv kan anvendes

<b>2. Andre finansielle indtægter</b>	2023	2022
Øvrige finansielle indtægter	0	-

**3. Andre finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger	223.530	158.379
I alt	223.530	158.379

## Noter

	2023 DKK	2022 DKK
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets skat	21.424	5.664
I alt	21.424	5.664
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.22	4.076.113	283.568
Afgang i året	0	
Tilgang i året	0	0
Kostpris pr. 31.12.22	4.076.113	283.568
Afskrivninger per 31.12.22		-283.568
Afgang afskrivninger		0
Afskrivninger i året		0
Afskrivninger per 31.12.22		-283.568
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	4.076.113	0

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskri- vning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Total
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.22 - 31.12.22</i>					
Saldo pr. 31.12.21	125.000	0	210.897	0	335897,3
Forslag til resultatdisponering	0	0	75.626	0	
Saldo pr. 31.12.22	125.000	0	286.524	0	411.524
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.23 - 31.12.23</i>					
Saldo pr. 31.12.22	125.000	0	286.524	0	411.524
Forslag til resultatdisponering	0	0	21.190	0	
Saldo pr. 31.12.23	125.000	0	307.714	0	432.715

## 7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Banker og kreditinstitutter		1.480.000	1.880.000	1.880.000
I alt		1.480.000	1.880.000	1.880.000