

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Grønland 24
8500 Grenaa
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 32 20 11

www.grantthornton.dk

Glesborg Snedker- og Tømrerforretning ApS

Glesborg Bygade 66, 8585 Glesborg

CVR-nr. 29 62 49 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024.

Palle Dohn
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	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Glesborg Snedker- og Tømrerforretning 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.

Glesborg, den 30. juni 2024

Direktion

Palle Dohn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Glesborg Snedker- og Tømrerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glesborg Snedker- og Tømrerforretning 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 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.

Grenaa, den 30. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Sønder Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glesborg Snedker- og Tømrerforretning ApS
Glesborg Bygade 66
8585 Glesborg

Telefon: +45 23 42 23 52

E-mail: gstf@nrdrn.dk

CVR-nr.: 29 62 49 76

Stiftet: 21. juni 2006

Hjemsted: Norddjurs Kommune

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
18. regnskabsår

Direktion

Palle Dohn, Glesborg Bygade 66, 8585 Glesborg

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Grønland 24
8500 Grenaa

Bankforbindelse

Djurslands Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udføre snedker- og tømrerarbejde samt hermed beslægtet virksomhed. Som biaktivitet beskæftiger selskabet sig med investering i ejendomme samt udlejning heraf.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.164 t.kr. mod 1.341 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 164 t.kr. mod 418 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.164.230	1.340.574
1 Personaleomkostninger	-745.145	-625.774
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.310	-64.914
Andre driftsomkostninger	-110.688	-103.173
Driftsresultat	213.087	546.713
Andre finansielle indtægter	6.819	0
Øvrige finansielle omkostninger	-6.168	-6.959
Resultat før skat	213.738	539.754
Skat af årets resultat	-49.389	-121.504
Årets resultat	164.349	418.250
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	164.349	418.250
Disponeret i alt	164.349	418.250

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	588.797	588.797
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	210.907	197.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>799.704</u>	<u>786.397</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>799.704</u>	<u>786.397</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
	Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	216.795	200.300
	Andre tilgodehavender	1.992	1.992
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	140.755	0
	Tilgodehavender i alt	<u>359.542</u>	<u>202.292</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.197.354</u>	<u>1.193.733</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.606.896</u>	<u>1.446.025</u>
	Aktiver i alt	<u>2.406.600</u>	<u>2.232.422</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.793.307	1.628.958
	Egenkapital i alt	<u>1.918.307</u>	<u>1.753.958</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	10.039	9.424
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.039</u>	<u>9.424</u>
Gældsforpligtelser			
5	Deposita	40.500	40.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.500</u>	<u>40.500</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	286
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	13.750
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.136	86.976
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	12.144
	Selskabsskat	22.330	101.018
	Anden gæld	265.288	214.366
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>437.754</u>	<u>428.540</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>478.254</u>	<u>469.040</u>
	Passiver i alt	<u>2.406.600</u>	<u>2.232.422</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.210.708	1.335.708
Årets overførte overskud eller underskud	0	418.250	418.250
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.628.958	1.753.958
Årets overførte overskud eller underskud	0	164.349	164.349
	125.000	1.793.307	1.918.307

Noter

	2023	2022				
1. Personaleomkostninger						
Lønninger og gager	667.088	543.871				
Pensioner	64.667	65.777				
Andre omkostninger til social sikring	13.390	16.126				
	745.145	625.774				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3				
	31/12 2023	31/12 2022				
2. Grunde og bygninger						
Kostpris 1. januar 2023	588.797	588.797				
Kostpris 31. december 2023	588.797	588.797				
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	0				
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0	0				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	588.797	588.797				
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar						
Kostpris 1. januar 2023	385.824	265.824				
Tilgang i årets løb	65.600	120.000				
Kostpris 31. december 2023	451.424	385.824				
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-188.224	-157.024				
Årets afskrivninger	-52.293	-31.200				
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-240.517	-188.224				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	210.907	197.600				
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2023
Direktion	11,75			0	0	140.755

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Deposita		
Deposita i alt	40.500	40.500
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita i alt	<u>40.500</u>	<u>40.500</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 589.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glesborg Snedker- og Tømrerforretning 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter fra investeringsejendomme, samt modtagne løntilskud og lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder omkostninger til udlejning af investeringsejendomme.

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 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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.