

# TS Revision Aps

Halkærvej 19 · Bislev · 9240 Nibe  
Tlf. 98 35 72 77

*Tømremestre Stokholm & Sørensen Aps  
Skavnshøj 28, Sønderholm  
9240 Nibe*

*CVR-nr: 30 28 40 03*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2020 - 30. juni 2021*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>22</sup> /11/ 2021

Henrik Stokholm  
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 2

Ledelsesberetning ..... 3

**Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 5

**Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Resultatopgørelse ..... 6

Balance ..... 7

Noter ..... 9

Egenkapitalopgørelse ..... 10

Anvendt regnskabspraksis ..... 11

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Tømrmestre Stokholm & Sørensen Aps Skavnshøj 28, Sønderholm 9240 Nibe
	CVR-nr.: 30 28 40 03
<b>Direktion</b>	Kommune: Aalborg Boet efter Tonny Sørensen Henrik Stokholm
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord A/S Bavnebakken 4 9530 Støvring
<b>Revisor</b>	TS Revision Aps Registreret revisionsanpartsselskab Halkærvej 19 9240 Nibe

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i håndværksvirksomhed.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Året er ikke påvirket af nogen væsentlige begivenheder, resultat af selskabets drift anses for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tømrrermestre Stokholm & Sørensen Aps.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderholm, den <sup>22</sup> / 11 2021

### Direktion

Boet efter Tommy Sørensen  
ifølge fuldmagt

advokat Feder Fil

Henrik Stokholm



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Tømrermestre Stockholm & Sørensen Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermestre Stockholm & Sørensen Aps for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Bislev, den <sup>22</sup> / 11 2021

TS Revision Aps  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 37201944



Tin Sørensen  
Registreret revisor  
mne6732

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.168.755</b>	<b>2.320.700</b>
1 Personaleomkostninger.....	1.224.247-	1.193.859-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	44.457-	14.788-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>900.051</b>	<b>1.112.053</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	2.229-	6.717-
Andre finansielle omkostninger.....	11.180-	9.765-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>886.642</b>	<b>1.095.571</b>
Skat af årets resultat.....	202.302-	241.672-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>684.340</b>	<b>853.899</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.060.000	850.000
Overført resultat.....	375.660-	3.899
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>684.340</b>	<b>853.899</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2021

## AKTIVER

	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	253.755	298.212
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>253.755</b>	<b>298.212</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>253.755</b>	<b>298.212</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	71.159	195.625
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	501.200	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	84.594	0
Andre tilgodehavender .....	950	2.872
Periodeafgrænsningsposter .....	0	12.000
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>657.903</b>	<b>210.497</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.170.638</b>	<b>2.006.612</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.828.541</b>	<b>2.217.109</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.082.296</b>	<b>2.515.321</b>



## BALANCE PR: 30. JUNI 2021

## PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.881	377.542
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.060.000	850.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.186.881</b>	<b>1.352.542</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	13.630	9.357
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>13.630</b>	<b>9.357</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	398.521	265.816
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	336.962
Selskabsskat.....	198.029	226.215
Anden gæld.....	284.089	323.283
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.146	1.146
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>881.785</b>	<b>1.153.422</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>881.785</b>	<b>1.153.422</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.082.296</b>	<b>2.515.321</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2020/21	2019/20
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger .....	1.053.434	1.021.884
Pensioner .....	136.321	133.851
Andre omkostninger til social sikring.....	34.492	38.124
	<u>1.224.247</u>	<u>1.193.859</u>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er stillet sædvanlig arbejdsmæssige garantier.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Stokholm Sørensen Holding Aps-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede eventualforpligtigelse vedrørende leasingkontrakt udgør t.kr 156.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo .....	377.541	373.643
Årets resultat.....	684.340	853.899
Foreslået udbytte.....	1.060.000-	850.000-
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>1.881</b>	<b>377.542</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	850.000	325.000
Foreslået udbytte.....	1.060.000	850.000
Udloddet udbytte .....	850.000-	325.000-
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>1.060.000</b>	<b>850.000</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.186.881</b>	<b>1.352.542</b>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Tømrermestre Stokholm & Sørensen Aps for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten 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.

#### **Nettoomsætning**

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stokholm & Sørensen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## 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. 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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	56%

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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

### **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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.