

Tømreergården i Høsten ApS

Elmuevej 13B, Faxe Ladeplads, 4654 Faxe Ladeplads

CVR-nr. 30 69 51 27

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2022.



Keld Erik Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tømrergården i Høsten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 8. juli 2022

Direktion



Keld Erik Hansen



Laila Hansen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømmergården i Høsten ApS
Elmuevej 13B
Faxe Ladeplads
4654 Faxe Ladeplads

CVR-nr.: 30 69 51 27
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Keld Erik Hansen
Laila Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af drift af tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -34.674. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrergården i Høsten 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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af leasingdepositum.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> <u>kr.</u> | <u>2020</u> <u>t.kr.</u> |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | 156.654 | 163 |
| 2 Personaleomkostninger | -206.755 | -225 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | 15 |
| Driftsresultat | -50.101 | -47 |
| Andre finansielle indtægter | 12.371 | 5 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -5.678 | -4 |
| Resultat før skat | -43.408 | -46 |
| Skat af årets resultat | 8.734 | 10 |
| Årets resultat | -34.674 | -36 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -34.674 | -36 |
| Disponeret i alt | -34.674 | -36 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2021 | 2020 |
|--------------------------|--|----------------|--------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Deposita | 0 | 12 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 12 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 12 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 10.000 | 10 |
| | Varebeholdninger i alt | 10.000 | 10 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 393.750 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 123.329 | 309 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 8.734 | 10 |
| | Tilgodehavender i alt | 525.813 | 319 |
| | Likvide beholdninger | 75.008 | 77 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 610.821 | 406 |
| | Aktiver i alt | 610.821 | 418 |

Balance 31. december

| Passiver | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | 3.109 | 3 |
| Egenkapital i alt | <u>128.109</u> | <u>128</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.672 | 48 |
| Anden gæld | 480.040 | 242 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>482.712</u> | <u>290</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>482.712</u> | <u>290</u> |
| Passiver i alt | <u>610.821</u> | <u>418</u> |

1 Særlige poster

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 2.783 | 127.783 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -34.674 | -34.674 |
| Koncerntilskud | 0 | 35.000 | 35.000 |
| | 125.000 | 3.109 | 128.109 |

Noter

| | 2021 kr. | 2020 t.kr. |
|---|----------------|---------------|
| 1. Særlige poster | | |
| Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. | | |
| Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen. | | |
| Indtægter: | | |
| Covid-19 kompensation tabt omsætning | 0 | 92 |
| | <u>0</u> | <u>92</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Bruttofortjeneste | 0 | 92 |
| Resultat af særlige poster netto | 0 | 92 |
| | <u>0</u> | <u>92</u> |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 200.000 | 220 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.755 | 5 |
| | <u>206.755</u> | <u>225</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 5.135 | 4 |
| Andre finansielle omkostninger | 543 | 0 |
| | <u>5.678</u> | <u>4</u> |

Noter

4. Goodwill

| | | |
|--|-----------------|-------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 650.000 | 650 |
| Kostpris 31. december 2021 | 650.000 | 650 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -650.000 | -650 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -650.000 | -650 |

5. Deposita

| | | |
|--|----------|-----------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 0 | 12 |
| Kostpris 31. december 2021 | 0 | 12 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 | 12 |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tømrergården Holding ApS, CVR-nr. 30695127 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.