

Tømrermester Troels Hansen A/S

Erhvervsparken 3, 4621 Gadstrup

CVR-nr. 31 06 49 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2024.

Troels Beyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tømrmester Troels Hansen A/S.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 27. maj 2024

Direktion

Troels Hansen
administrerende direktør

Bestyrelse

Palle Egelund Jensen
formand

Troels Hansen
bestyrelsesmedlem

Leif Jan Fredberg
bestyrelsesmedlem

Til kapitalejerne i Tømrmester Troels Hansen A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrmester Troels Hansen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Overtrædelse af kildeskattelovgivning

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indberettet korrekt lønoplysninger, og ligeledes ikke foretaget rettidig indberetning og afregning af A-skat og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Frederiksberg, den 27. maj 2024

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrermester Troels Hansen A/S Erhvervsparken 3 4621 Gadstrup
	CVR-nr.: 31 06 49 96 Stiftet: 13. november 2007 Hjemsted: Gadstrup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Palle Egelund Jensen, formand Troels Hansen, bestyrelsesmedlem Leif Jan Fredberg, bestyrelsesmedlem
Direktion	Troels Hansen, administrerende direktør
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Jyske Bank, Servicecenter København, Vesterbrogade 9, 1780 København V
Modervirksomhed	Troels Hansen Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	46.330	43.767	33.853	26.905	25.883
Resultat af primær drift	2.626	1.557	2.826	1.363	2.620
Finansielle poster, netto	-587	-383	-104	-248	-815
Årets resultat	1.892	888	2.084	838	1.364
Balance:					
Balancesum	25.787	21.767	17.157	10.683	17.538
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.628	3.000	837	650	1.047
Egenkapital	6.248	4.420	4.531	2.447	1.609
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	83	85	70	60	56
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	119,0	118,1	125,4	104,7	97,4
Soliditetsgrad	24,2	20,3	26,4	22,9	9,2
Egenkapitalforrentning	35,5	19,8	59,7	41,3	147,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive håndværkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 46.330 t.kr. mod 43.767 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.892 t.kr. mod 888 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den daglige drift i virksomheden og den fortsatte fokus på sagsstyring, kører efter den aftalte strategi og plan. Der er et stort fokus på optimering af processer og fokus på generel optimering.

På trods udsving i markedet og udefrakommende faktorer, herunder overenskomstforhandlingerne for de timelønnede, udfordringer med at ansætte kvalificeret arbejdskraft/ medarbejdere, fortsat høje brændstofudgifter og uroen på materialemarkedet, har vi formået at holde fokus på målsætningen og drive resultatet i den rigtige retning.

Miljøforhold

Vi arbejder fortsat aktivt med CSR og vil i 2024 fortsætte dette arbejde. I 2024 vil vi påbegynde arbejdet med ESG-rapporteringen, da vi ved vi vil blive mødt med krav oppefra, i værdikæden og vi vil også arbejde nedad i værdikæden.

Videnressourcer

Der investeres fortsat i uddannelse af kompetencer og kompetente medarbejdere, og vi vil fortsætte med fokus på sparring og efteruddannelse, både med henblik på funktionærer såvel som timelønnede. Der er et stort fokus på at skabe den gode og motiverende arbejdsplads for alle.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Vi er med vores placering i branchen meget afhængige af kundekrav og udbudsmateriale. Vi vil dog arbejde målrettet med brugen af hjælpemidler i branchen – dels med henblik på et godt arbejdsmiljø men også med henblik på optimering.

Den forventede udvikling

Vi forventer en mindre stigning i omsætningen i 2024, dette primært i entrepriseafdelingen med allerede sikrede kontrakter og opgaver. Desuden forventer vi en tilfredsstillende udvikling for serviceopgaver og mindre fastprissager, hvor det fortsatte fokus vil ligge på tilfredse kunder og leverancer til aftalt tid.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke til stød begivenheder som har påvirkning på årsregnskabet 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Troels Hansen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Troels Hansen Holding ApS.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

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 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.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrermester Troels Hansen A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige 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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	46.330.017	43.767.034
1 Personaleomkostninger	-42.848.714	-41.308.063
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-855.070	-901.935
Driftsresultat	2.626.233	1.557.036
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.999	0
Andre finansielle indtægter	100	7.685
2 Øvrige finansielle omkostninger	-644.589	-390.462
Resultat før skat	2.038.743	1.174.259
3 Skat af årets resultat	-146.765	-285.861
4 Årets resultat	1.891.978	888.398

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.708.415	1.798.459
6	Indretning af lejede lokaler	<u>681.298</u>	<u>761.912</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.389.713</u>	<u>2.560.371</u>
7	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	671.317	519.639
8	Andre tilgodehavender	1.480.060	0
9	Deposita	<u>133.816</u>	<u>159.691</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.285.193</u>	<u>679.330</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.674.906</u>	<u>3.239.701</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.258.300</u>	<u>1.104.425</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.258.300</u>	<u>1.104.425</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.904.708	12.110.855
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.070.118	3.362.800
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	717.114	872.192
	Andre tilgodehavender	0	2.105
10	Periodeafgrænsningsposter	<u>662.039</u>	<u>574.805</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>18.353.979</u>	<u>16.922.757</u>
	Likvide beholdninger	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.112.279</u>	<u>18.527.182</u>
	Aktiver i alt	<u>25.787.185</u>	<u>21.766.883</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Overført resultat	5.624.600	3.854.622
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	64.000
Egenkapital i alt	6.247.600	4.419.622
Hensatte forpligtelser		
11 Hensættelser til udskudt skat	1.145.721	998.956
Hensatte forpligtelser i alt	1.145.721	998.956
Gældsforpligtelser		
12 Leasingforpligtelser	809.519	0
13 Anden gæld	681.790	658.735
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.491.309	658.735
Kortfristet del af langfristet gæld	107.634	39.247
Gæld til pengeinstitutter	3.898.154	5.811.291
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	77.597	431.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.824.030	6.933.948
Gæld til tilknyttede virksomheder	237.263	180.118
Anden gæld	3.757.877	2.293.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.902.555	15.689.570
Gældsforpligtelser i alt	18.393.864	16.348.305
Passiver i alt	25.787.185	21.766.883
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	501.000	3.030.224	1.000.000	4.531.224
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	824.398	64.000	888.398
Egenkapital 1. januar 2023	501.000	3.854.622	64.000	4.419.622
Udloddet udbytte	0	0	-64.000	-64.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.769.978	122.000	1.891.978
	501.000	5.624.600	122.000	6.247.600

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	38.729.657	37.653.050
Pensioner	3.350.650	2.922.858
Andre omkostninger til social sikring	768.407	732.155
	<u>42.848.714</u>	<u>41.308.063</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.238.958</u>	<u>1.208.053</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>83</u>	<u>85</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.034	0
Andre finansielle omkostninger	637.555	390.462
	<u>644.589</u>	<u>390.462</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>146.765</u>	<u>285.861</u>
	<u>146.765</u>	<u>285.861</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	64.000
Overføres til overført resultat	<u>1.769.978</u>	<u>824.398</u>
Disponeret i alt	<u>1.891.978</u>	<u>888.398</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	5.462.256	4.106.511
Tilgang i årets løb	1.595.220	2.999.994
Afgang i årets løb	0	-1.644.250
Kostpris 31. december 2023	<u>7.057.476</u>	<u>5.462.255</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	612.100	612.100
Opskrivninger 31. december 2023	<u>612.100</u>	<u>612.100</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-4.275.897	-3.484.387
Årets afskrivninger	-685.264	-791.509
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-4.961.161</u>	<u>-4.275.896</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.708.415</u>	<u>1.798.459</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	2.708.415	1.798.459
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	911.448	131.357
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2023	1.104.262	1.104.262
Tilgang i årets løb	32.523	0
Kostpris 31. december 2023	<u>1.136.785</u>	<u>1.104.262</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-342.351	-231.924
Årets afskrivninger	-113.136	-110.426
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-455.487</u>	<u>-342.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>681.298</u>	<u>761.912</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	681.298	761.912

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	519.639	0
Tilgang i årets løb	<u>151.678</u>	<u>519.639</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>671.317</u>	<u>519.639</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>671.317</u>	<u>519.639</u>
Der specificeres således:		
Mellemregning York Living ApS	<u>671.317</u>	<u>519.639</u>
	<u>671.317</u>	<u>519.639</u>
8. Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	<u>1.480.060</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.480.060</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.480.060</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>1.480.060</u>	<u>0</u>
	<u>1.480.060</u>	<u>0</u>
9. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	159.691	159.691
Afgang i årets løb	<u>-25.875</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>133.816</u>	<u>159.691</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>133.816</u>	<u>159.691</u>
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring og grøn ejerafgift	375.352	202.529
Andre periodeafgrænsningsposter	<u>286.687</u>	<u>372.276</u>
	<u>662.039</u>	<u>574.805</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	998.956	713.095
Udskudt skat af årets resultat	<u>146.765</u>	<u>285.861</u>
	<u>1.145.721</u>	<u>998.956</u>
12. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	917.153	39.247
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-107.634</u>	<u>-39.247</u>
	<u>809.519</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
13. Anden gæld		
Anden gæld i alt	681.790	658.735
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>681.790</u>	<u>658.735</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>681.790</u>	<u>0</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		t.kr.
Varebeholdninger		<u>1.258</u>
Andre anlæg, driftmateriel og inventar		2.478
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.096

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på 3.030 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på maksimalt 57 måneder og en samlet restleasingydelse på 5.799 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har likvide midler med restriktioner i form af en deponeringskonto på 500 t.kr. Deponeringskontoen er stillet til sikkerhed overfor virksomhedens forsikringsselskab i forbindelse med sædvanlige arbejdsgarantier.

Der er via Tryk Garanti stillet sædvanlige arbejdsgarantier, som pr. 31. december 2023 udgør i alt 7.762 t.kr.

Derudover er selskabet omfattet af de normale forretningsmæssige garantier.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende selskabets lejemål. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 149 t.kr. Den årlige husleje ekskl. varme og fællesomkostninger udgør i alt 298 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Troels Hansen Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

16. Nærtstående parter

Transaktioner

Der har i år 2023 været samhandel og transaktioner med søsterselskabet Th. Udlejning ApS og York Living ApS. Samhandlen og transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Troels Hansen Holding ApS, Erhvervsparken 3, 4621 Gadstrup, CVR-nr. 28480040

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Leif Jan Fredberg

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Tømrermester Troels Hansen A/S

Serienummer: 23f315a4-345b-43c4-b312-1a1b577c0aff

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-27 12:27:53 UTC



Troels Hansen

Direktør

På vegne af: Tømrermester Troels Hansen A/S

Serienummer: 97a72cda-adb4-480d-b308-14c88d527240

IP: 128.77.xxx.xxx

2024-05-28 08:20:11 UTC



Troels Hansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Tømrermester Troels Hansen A/S

Serienummer: 97a72cda-adb4-480d-b308-14c88d527240

IP: 128.77.xxx.xxx

2024-05-28 08:20:11 UTC



Palle Egelund Jensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Tømrermester Troels Hansen A/S

Serienummer: bee07a63-08e3-4648-9f7a-7ea7fcab0c17

IP: 176.67.xxx.xxx

2024-05-29 05:00:14 UTC



Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

På vegne af: One Revision Statsautoriseret Revisions...

Serienummer: d312e2d7-475f-483d-a21b-f17bd77ab970

IP: 217.195.xxx.xxx

2024-05-30 10:45:19 UTC



Troels Hansen

Dirigent

På vegne af: Tømrermester Troels Hansen A/S

Serienummer: 97a72cda-adb4-480d-b308-14c88d527240

IP: 128.77.xxx.xxx

2024-05-30 11:45:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4B6LG-L0NIG-61087-C150X-SJIE8-UV5G2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**