

# **SJÆLLANDS TØMRERENTREPRISE A/S**

Kildemosevej 14,

4293 Dianalund

CVR-nr. 31483069

## **Årsrapport for 2023**

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 08-04-2024

---

Anders Nygaard Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for SJÆLLANDS TØMRERENTREPRISE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 08-04-2024

### Direktion

Martin Nygaard Nielsen  
**Direktør**

Anders Nygaard Nielsen  
**Direktør**

### Bestyrelse

Bettina Nygaard Nielsen  
**Formand**

Anders Nygaard Nielsen  
**Medlem**

Lizzie Hanne Nielsen  
**Medlem**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i SJÆLLANDS TØMRERENTREPRISE A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for SJÆLLANDS TØMRERENTREPRISE A/S for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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 revisoreres 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 opstilling 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.

Slagelse, den 08-04-2024

### **Revisionscentret v/Jesper Thygesen**

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen

**Registreret revisor, FDR**

mne12363

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SJÆLLANDS TØMRERENTREPRISE A/S Kildemosevej 14, 4293 Dianalund
Telefon	51211960
E-mail	info@sj-toemrerentreprise.dk
Hjemmeside	www.sj-tømrerentreprise.dk
CVR-nr.	31483069
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Bestyrelse</b>	Bettina Nygaard Nielsen Anders Nygaard Nielsen, Direktør Lizzie Hanne Nielsen
<b>Direktion</b>	Martin Nygaard Nielsen, Direktør Anders Nygaard Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1. sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for SJÆLLANDS TØMRERENTREPRISE A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, maskin- og autodrift og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	100.000

Nyanskaffelser med en kostpris under afskrivningslovens grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovision og modtagne kontantrabatter fra leverandører.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Udbytte

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

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

##### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser og leverandørgæld indregnes til nominel værdi.

### Anden gæld

Anden gæld måles til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.006.656</b>	<b>2.689.072</b>
Personaleomkostninger	1	-1.427.446	-1.629.860
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.827	-33.130
<b>Driftsresultat</b>		<b>551.383</b>	<b>1.026.082</b>
Andre finansielle indtægter		3.778	1.244
Andre finansielle omkostninger		-4.378	-36.093
<b>Resultat før skat</b>		<b>550.783</b>	<b>991.233</b>
Skat af årets resultat	2	-121.172	-218.285
<b>Årets resultat</b>		<b>429.611</b>	<b>772.948</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	500.000
Overført resultat		29.611	272.948
<b>Resultatdisponering</b>		<b>429.611</b>	<b>772.948</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	137.898	165.725
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>137.898</b>	<b>165.725</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>137.898</b>	<b>165.725</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		806.239	72.905
<b>Tilgodehavender</b>		<b>806.239</b>	<b>72.905</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.436.037</b>	<b>4.898.750</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.242.276</b>	<b>4.971.655</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.380.174</b>	<b>5.137.380</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		995.377	965.765
Udbytte for regnskabsåret		400.000	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.895.377</b>	<b>1.965.765</b>
Hensættelser til udskudt skat		20.717	23.632
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>20.717</b>	<b>23.632</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.237	88.313
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.904.830	2.479.342
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		124.087	221.298
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		391.926	359.030
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.464.080</b>	<b>3.147.983</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.464.080</b>	<b>3.147.983</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.380.174</b>	<b>5.137.380</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2023	500.000	965.766	500.000	1.965.766
Betalt udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		29.611	400.000	429.611
<b>Egenkapital 31-12-2023</b>	<b>500.000</b>	<b>995.377</b>	<b>400.000</b>	<b>1.895.377</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.283.533	1.434.532
Pensioner	121.800	151.973
Andre omkostninger til social sikring	18.750	33.806
Andre personaleomkostninger	3.363	9.549
	<b>1.427.446</b>	<b>1.629.860</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat, aktuel	-124.087	-221.298
Reg. af udskudt skat	2.915	3.013
	<b>-121.172</b>	<b>-218.285</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	522.877	522.877
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>522.877</b>	<b>522.877</b>
Af- og nedskrivninger primo	-357.152	-324.022
Årets afskrivninger	-27.827	-33.130
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-384.979</b>	<b>-357.152</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>137.898</b>	<b>165.725</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet, og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed.

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler. Den årlige husleje udgør kr. 120.000.