

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

Tømrer og Snedker Entreprise A/S
Grønlandsvej 15
4681 Herfølge

CVR nr. 32081932

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. juni 2022

Dirigent

Bjarne Andresen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Tømrer og Snedker Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 6. april 2022

Direktion

Bjarne Andresen

Bestyrelse

Bjarne Andresen

Patrick Skov Andresen

Nicklas Skov Andresen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tømrer og Snedker Entreprise A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer og Snedker Entreprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Ringsted, den 6. april 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer og Snedker Entreprise A/S for regnskabsåret 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

- Grunde og bygninger: Brugstid 0-50 år. Restværdi 0-50%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-5 år. Restværdi 0%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	10.658.883	7.545.093
1. Personaleomkostninger	-5.245.434	-5.298.775
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-278.758	-65.176
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	5.134.691	2.181.142
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	39.083	0
Andre finansielle indtægter	36.691	16.567
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	-5.314
Øvrige finansielle omkostninger	-176.425	-16.909
RESULTAT FØR SKAT	5.034.040	2.175.486
Skat af årets resultat	-1.121.543	-502.145
ÅRETS RESULTAT	3.912.497	1.673.341
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	1.000.000
Overført resultat	912.497	673.341
Disponeret i alt	3.912.497	1.673.341

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Grunde og bygninger	3.124.818	2.239.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	589.490	447.687
Materielle anlægsaktiver i alt	3.714.308	2.687.637
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	67.200	67.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	67.200	67.200
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.781.508	2.754.837
Råvarer og hjælpematerialer	142.100	142.100
Varebeholdninger i alt	142.100	142.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.103.173	2.970.573
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.479.949	2.470.159
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.293.237	0
Skatteaktiv	27.264	24.406
Andre tilgodehavender	822.899	87.752
Periodeafgrænsningsposter	48.132	238.411
Tilgodehavender i alt	14.774.654	5.791.301
Likvide beholdninger	1.234.369	39.833
Likvide beholdninger i alt	1.234.369	39.833
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	16.151.123	5.973.234
AKTIVER I ALT	19.932.631	8.728.071

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.146.928	3.234.431
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	1.000.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>7.646.928</u>	<u>4.734.431</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.858.525	0
Kreditinstitutter i øvrigt	1.025.170	0
Anden gæld	59.572	58.909
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.943.267</u>	<u>58.909</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	91.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt	552.727	835.786
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.809.933	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.844.880	1.113.406
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	270.989
Selskabsskat	1.124.401	492.884
Anden gæld	2.415.493	1.191.857
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	504.002	29.809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.342.436</u>	<u>3.934.731</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>12.285.703</u>	<u>3.993.640</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.932.631</u>	<u>8.728.071</u>

- 5. Væsentlige aktiviteter
- 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	3.234.431	2.561.090
Overført fra resultatdisponering	912.497	673.341
Ultimo	4.146.928	3.234.431
Udbytte		
Primo	1.000.000	500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-500.000
Ultimo	3.000.000	1.000.000
Egenkapital ultimo	7.646.928	4.734.431

Noter

	2021	2020
1. Personalemkostninger		
Lønninger	4.483.577	4.529.234
Pensioner	516.395	553.901
Andre udgifter til social sikring	245.462	215.640
Personalemkostninger i alt	5.245.434	5.298.775
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	12	13
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	278.758	65.176
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	278.758	65.176
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	38.996	40.400
Særlige poster i alt	38.996	40.400

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 1.587 efter 5 år.

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at udføre byggeopgaver indenfor tømrer og snedker området samt hermed beslægtede aktiviteter.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr. 1.983, er der givet pant i regnskabsposten grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.125.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 1.043, er der givet pant i regnskabsposten grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.125.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der stillet virksomhedspant t.kr. 2.000. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, samt driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 9.835.

Noter

7. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, og den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 1.204.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 192 Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Selskabet har påtaget sig ubegrænset kautionforpligtelse overfor BA Holding A/S, Greve Strandvej 84 ApS og Digi Brand ApS engagement med kreditinstitut.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bjarne Andresen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-130699726248
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2022 kl.: 10:16:15
Underskrevet med NemID

Bjarne Andresen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-130699726248
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2022 kl.: 10:16:15
Underskrevet med NemID

Bjarne Andresen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-130699726248
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2022 kl.: 10:16:15
Underskrevet med NemID

Patrick Skov Andresen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-964529624271
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2022 kl.: 14:19:20
Underskrevet med NemID

Nicklas Skov Andresen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-433249753975
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2022 kl.: 20:32:05
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019958738
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 07:31:34
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 97d096qNjSj247902500