

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønde

Østeralle 8  
Ebeltoft

**Tømrefirmaet Steen Thomsen ApS**

**Brunbakkevej 15  
8420 Knebel**

**ÅRSRAPPORT  
2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11/4/2022



Dirigent

Medlem af:

**CVR-nr. 32 27 69 97**



TGS Global  
The business network  
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark  
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Tømrefirmaet Steen Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 1/4 2022

Direktion



Steen Thomsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Rønde, den  2022

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne32079



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS Brunbakkevej 15 8420 Knebel
	CVR-nr: 32 27 69 97 Stiftet: 30. juni 2009 Kommune: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Steen Thomsen
<b>Revisor</b>	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønde

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er udførelse af arbejde inden for bygge- og anlægsbranchen.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat betragtes som værende mindre tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS for 2021 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

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### 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 distribution, 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

#### Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner

6 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien 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, 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

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.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationens værdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.431.841</b>	<b>1.304.159</b>
1 Personaleomkostninger	-1.438.577	-985.373
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-87.723	-99.056
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-94.459</b>	<b>219.730</b>
Andre finansielle omkostninger	-6.355	-6.679
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-100.814</b>	<b>213.051</b>
Skat af årets resultat	18.734	-49.485
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-82.080</b>	<b>163.566</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overført resultat	-139.280	107.066
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-82.080</b>	<b>163.566</b>

**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2021	2020
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner	287.919	375.642
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>287.919</b>	<b>375.642</b>
Deposita	20.000	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>307.919</b>	<b>395.642</b>
Råvarer og hjælpematerialer	101.111	41.374
<b>Varebeholdninger</b>	<b>101.111</b>	<b>41.374</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	878.422	1.194.061
Selskabsskat	12.000	0
Andre tilgodehavender	0	106.145
Udskudt skatteaktiv	2.433	0
Periodeafgrænsningsposter	9.140	32.102
<b>Tilgodehavender</b>	<b>901.995</b>	<b>1.332.308</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>74.031</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.077.137</b>	<b>1.373.682</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.385.056</b>	<b>1.769.324</b>

## Balance 31. december

### PASSIVER

Note	2021	2020
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	614.134	753.414
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>796.334</b>	<b>934.914</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	16.292
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>16.292</b>
Anden gæld	0	26.783
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>26.783</b>
Kreditinstitutter	0	11.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.381	193.962
Selskabsskat	0	36.771
Anden gæld	386.702	483.577
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	50.639	65.243
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>588.722</b>	<b>791.335</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>588.722</b>	<b>818.118</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.385.056</b>	<b>1.769.324</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo	753.414	646.348
Årets resultat	-82.080	163.566
Foreslået udbytte	-57.200	-56.500
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>614.134</b>	<b>753.414</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	56.500	55.300
Foreslået udbytte	57.200	56.500
Udloddet udbytte	-56.500	-55.300
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b>	<b>57.200</b>	<b>56.500</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>796.334</b>	<b>934.914</b>

## Noter

	2021	2020
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.250.719	824.325
Pensioner	126.545	94.877
Andre omkostninger til social sikring	61.313	66.171
	<u>1.438.577</u>	<u>985.373</u>
	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	26.783	0
	<u>26.783</u>	<u>0</u>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>Leasingforpligtigelser</b>		
Selskabet har indgået leasingaftale med Spar Nord vedr. 1 stk. Smart Lift SL 608 Outdoor Highlifter, årgang 17, Stel nr. 6310. Leasing perioden løber over 48 måneder. Restydelsen udgør pr. 31/12 2021 kr. 3.960.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Skadesløsbrev på kr. 500.000 til Sparekassen Djursland.		