



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Nordsjællands Tømrer- & Snedkerfirma ApS

Nørredamsvej 40, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 32 29 75 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. august 2024.

Søren Mygdal Gad
Dirigent

Piaster Revisorerne, statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8 3450 Allerød CVR nr. 25 16 00 37
telefon 45 81 45 91 www.piaster.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nordsjællands Tømrer- & Snedkerfirma 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 15. august 2024

Direktion

Søren Mygdal Gad

Christine Mygdal Gad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Nordsjællands Tømrer- & Snedkerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjællands Tømrer- & Snedkerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers 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.

Allerød, den 15. august 2024

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Emil Lagstrøm
statsautoriseret revisor
mne45851

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordsjællands Tømrer- & Snedkerfirma ApS
Nørredamsvej 40
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 32 29 75 36
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Søren Mygdal Gad
Christine Mygdal Gad

Revisor

Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8
3450 Allerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet, men utilfredsstillende.

Der henvises til note 1 vedrørende going concern.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	2.448.052	3.869.322
2 Personaleomkostninger	-4.437.603	-3.781.866
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.833	-119.735
Andre driftsomkostninger	-137.500	0
Resultat før finansielle poster	-2.204.884	-32.279
Øvrige finansielle omkostninger	-7.577	-8.584
Resultat før skat	-2.212.461	-40.863
Skat af årets resultat	0	72
Årets resultat	-2.212.461	-40.791
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.212.461	-40.791
Disponeret i alt	-2.212.461	-40.791

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.757	146.590
Materielle anlægsaktiver i alt	133.757	146.590
Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt	163.757	176.590
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	103.500
Varebeholdninger i alt	0	103.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.497	138.846
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	806.130
Tilgodehavende selskabsskat	0	59.000
Andre tilgodehavender	8.200	137.500
Periodeafgrænsningsposter	18.108	30.242
Tilgodehavender i alt	77.805	1.171.718
Likvide beholdninger	1.394.526	176.288
Omsætningsaktiver i alt	1.472.331	1.451.506
Aktiver i alt	1.636.088	1.628.096

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.261.576	950.885
	Egenkapital i alt	<u>-1.181.576</u>	<u>1.030.885</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>33.999</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>33.999</u>
3	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.019.362	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	391.437	110.180
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	58.200	0
	Anden gæld	<u>1.348.665</u>	<u>453.032</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.817.664</u>	<u>563.212</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.817.664</u>	<u>597.211</u>
	Passiver i alt	<u>1.636.088</u>	<u>1.628.096</u>
1	Going concern		
4	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	991.676	1.071.676
Årets overførte overskud eller underskud	0	-40.791	-40.791
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	950.885	1.030.885
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.212.461	-2.212.461
	80.000	-1.261.576	-1.181.576

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2023 genereret et underskud på 2,1 mio. kr. og egenkapitalen udgjorde -1,0 mio. kr. pr. 31/12 2023.

Årsagen til underskuddet skyldes dels for høje driftsomkostninger og et samarbejde med en af selskabets tidligere partnere, som er stoppet i slut 2023.

Selskabets nuværende ejer og direktør har købt en af selskabets tidligere ejere ud af ejerkredsen.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets nuværende løbende driftsomkostninger passer bedre til selskabets aktivitetsniveau. Det er ledelsens forventninger, at selskabet genererer et overskud for regnskabsåret 2024 og at selskabskapitalen bliver genetableret via selskabets resultater de kommende regnskabsår.

I forbindelse med regnskabsaflæggelse 2023 har selskabets ejer erklæret sig om at støtte selskabet med tilstrækkelig likviditet, så selskabet kan fortsatte driften som minimum gennem regnskabsåret 2024.

På baggrund af ovenstående er selskabets finansiering for regnskabsåret 2024 på plads og ledelsen aflægger årsrapporten efter going concern princippet.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.889.522	3.259.014
Pensioner	447.590	399.385
Andre omkostninger til social sikring	<u>100.491</u>	<u>123.467</u>
	<u>4.437.603</u>	<u>3.781.866</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	230.938	806.130
Aconto faktureringer	<u>-1.250.300</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-1.019.362</u>	<u>806.130</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	0	806.130
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-1.019.362</u>	<u>0</u>
	<u>-1.019.362</u>	<u>806.130</u>

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 16 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 16 måneder og en samlet restleasingydelse på 100 t.kr.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet restydelse på 10 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Tømrer- & Snedkerfirma 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.

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, vareforbrug 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

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.

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.

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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab

Anvendt regnskabspraksis

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 medgæede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer 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 og kontantbeholdninger.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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.”

Søren Mygdal Gad

NORDSJÆLLANDS TØMRER- & SNEDKERFIRMA ApS CVR: 32297536

Direktør

Serienummer: 8fb2c8b3-3cf6-47f7-a7d5-7fc26821135d

IP: 188.177.xxx.xxx

2024-08-15 08:25:05 UTC



Søren Mygdal Gad

NORDSJÆLLANDS TØMRER- & SNEDKERFIRMA ApS CVR: 32297536

Dirigent

Serienummer: 8fb2c8b3-3cf6-47f7-a7d5-7fc26821135d

IP: 188.177.xxx.xxx

2024-08-15 08:25:05 UTC



Christine Mygdal Gad

NORDSJÆLLANDS TØMRER- & SNEDKERFIRMA ApS CVR: 32297536

Direktør

Serienummer: 032e0977-e4ac-4673-ace9-397386a9f8b3

IP: 188.177.xxx.xxx

2024-08-15 08:26:06 UTC



Emil Lagstrøm

PIASTER REVISORERNE, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 25160037

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne

Serienummer: 2b1dd4cf-c1fa-485c-bd96-1eb45a048cb1

IP: 62.242.xxx.xxx

2024-08-15 08:40:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6KY7D-NUJOY-LZ7NQ-M8YAX-AANFB-6LL3K

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**