

## **Assens Tømrer- og Snedker ApS**

Solbakken 13  
5560 Aarup

**CVR-nr: 32 30 98 79**

## **ÅRSRAPPORT**

1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2024



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Resultatopgørelse.....	6
------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Noter.....	9
------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	10
----------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis.....	11
-------------------------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Assens Tømrer- og Snedker ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 7. maj 2024

**Direktion**

  
Martin Nielsen

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Assens Tømrer- og Snedker ApS Solbakken 13 5560 Aarup
	CVR-nr.: 32 30 98 79
	Stiftet: 13. juni 2014
	Kommune: Assens
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Martin Nielsen
<b>Pengeinstitut</b>	Totalbanken, Tommerup Afdeling Tallerupvej 24 5690 Tommerup
<b>Regnskab</b>	Cloos Regnskab ApS Sanderumvej 16B 5250 Odense SV

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af tømrervirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.046.063</b>	<b>1.035.896</b>
1 Personaleomkostninger.....	-395.386	-269.530
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-113.355	-64.520
Andre driftsomkostninger .....	-194.407	-179.104
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>342.915</b>	<b>522.742</b>
Andre finansielle indtægter.....	1.086	2.124
Andre finansielle omkostninger .....	-254.083	-182.518
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>89.918</b>	<b>342.348</b>
Skat af årets resultat.....	-29.096	-76.079
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>60.822</b>	<b>266.269</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	60.822	266.269
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>60.822</b>	<b>266.269</b>

Assens Tømrer- og Snedker ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
Goodwill.....	0	70.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>0</b>	<b>70.000</b>
Grunde og bygninger.....	4.668.863	5.542.460
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	34.980	1.580
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4.703.843</b>	<b>5.544.040</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>4.703.843</b>	<b>5.614.040</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	15.000	10.000
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>15.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	17.782	83.623
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	67.300	61.100
Selskabsskat.....	19.958	0
Andre tilgodehavender.....	5.000	0
Udskudt skatteaktiv.....	67.500	54.400
Periodeafgrænsningsposter.....	28.546	39.205
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>206.086</b>	<b>238.328</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>424.896</b>	<b>23.576</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>645.982</b>	<b>271.904</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>5.349.825</b>	<b>5.885.944</b>

Assens Tømrer- og Snedker ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat .....	1.339.847	1.279.026
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.389.847</b>	<b>1.329.026</b>
Prioritetsgæld .....	642.131	676.866
Kreditinstitutter .....	2.694.842	2.891.193
Deposita .....	103.700	158.600
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.440.673</b>	<b>3.726.659</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	171.250	240.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	122.411	152.165
Selskabsskat .....	0	76.193
Anden gæld .....	146.029	324.551
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	79.615	36.700
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>519.305</b>	<b>830.259</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>	<b>3.959.978</b>	<b>4.556.918</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.349.825</b>	<b>5.885.944</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2023	2022
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	375.959	255.837
Andre omkostninger til social sikring .....	19.427	13.693
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>395.386</b>	<b>269.530</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	713.866	678.131	36.000	512.800
Kreditinstitutter .....	3.083.291	2.818.542	123.700	2.068.400
Deposita .....	170.150	115.250	11.550	0
	<b>3.967.307</b>	<b>3.611.923</b>	<b>171.250</b>	<b>2.581.200</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået kontrakt på leje af lagerlokale med en opsigelsesfrist på 6 måneder, hvilket svarer til en forpligtelse på t.kr. 15.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret:

- ejerpantebrev nom. 1.000.000 i fast ejendom
- ejerpantebrev nom. 400.000 i fast ejendom
- ejerpantebrev nom. 500.000 i fast ejendom
- ejerpantebrev nom. 750.000 i fast ejendom

Ejendommenes bogførte værdi udgør pr. 31. december 2023 kr. 4.668.863.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Overført resultat, primo .....	1.279.025	1.012.757
Årets resultat .....	60.822	266.269
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>1.339.847</b>	<b>1.279.026</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.389.847</b>	<b>1.329.026</b>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Assens Tømrer- og Snedker ApS for 2023 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**

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 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.

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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

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

#### **Nettoomsætning**

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

### **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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fremadrettet 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. 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	2.940 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 t.kr.

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.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

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

### **Udbytte**

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.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 beskatningsregler, 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 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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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