



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Dokken 8
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

VILSLEV TØMRER & SNEDKER APS
SØNDERBYVEJ 15, 6771 GREDSTEDBRO
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juli 2024

Alex Callesen

CVR-NR. 33 04 89 71

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Vilslev Tømrer & Snedker ApS Sønderbyvej 15 6771 Gredstedbro |
| | CVR-nr.: 33 04 89 71 Stiftet: 28. juni 2010 Kommune: Esbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Alex Callesen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Dokken 8 6700 Esbjerg |
| Pengeinstitut | Andelskassen |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vilslev Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 1. juli 2024

Direktion:

Alex Callesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Vilslev Tømrer & Snedker ApS

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

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Esbjerg, den 1. juli 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Noe
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41367

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed som tømrer og snedker, ejendomsudlejning og dermed forbundet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2023 kr. | 2022 tkr. |
|--|------|-----------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 592.695 | 1.284 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -777.121 | -693 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -24.936 | -59 |
| DRIFTSRESULTAT | | -209.362 | 532 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 82 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -32.480 | -38 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -241.760 | 494 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | 55.379 | -113 |
| ÅRETS RESULTAT | | -186.381 | 381 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -186.381 | 381 |
| I ALT | | -186.381 | 381 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 tkr. |
|--|----------|------------------|--------------|
| Grunde og bygninger..... | | 406.474 | 413 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 23.001 | 41 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 429.475 | 454 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 429.475 | 454 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 42.500 | 35 |
| Varebeholdninger..... | | 42.500 | 35 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 829.333 | 759 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning..... | 6 | 67.297 | 592 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 21.840 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 14.316 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 932.786 | 1.351 |
| Likvider..... | | 176.560 | 460 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.151.846 | 1.846 |
| AKTIVER..... | | 1.581.321 | 2.300 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 80.000 | 80 |
| Overført overskud..... | | 754.776 | 941 |
| EGENKAPITAL..... | | 834.776 | 1.021 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 0 | 35 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 0 | 35 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 177.363 | 119 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 458.901 | 752 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 383 | 0 |
| Selskabsskat..... | | 17.778 | 97 |
| Anden gæld..... | | 92.120 | 276 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 746.545 | 1.244 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 746.545 | 1.244 |
| PASSIVER..... | | 1.581.321 | 2.300 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| kr. | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|---|----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023..... | 80.000 | 941.157 | 1.021.157 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -186.381 | -186.381 |
| Egenkapital 31. december 2023..... | 80.000 | 754.776 | 834.776 |

NOTER

| | 2023 kr. | 2022 tkr. | Note |
|---|----------------|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 2 | 2 | |
| Løn og gager..... | 664.795 | 610 | |
| Pensioner..... | 88.871 | 61 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 23.455 | 22 | |
| | 777.121 | 693 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 82 | 0 | |
| | 82 | 0 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 29.838 | 28 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 2.642 | 10 | |
| | 32.480 | 38 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 3.462 | 97 | |
| Regulering skat vedrørende tidligere år..... | -2.216 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -56.625 | 16 | |
| | -55.379 | 113 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2023..... | 432.571 | 654.399 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | 432.571 | 654.399 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023..... | 19.608 | 612.951 | |
| Årets afskrivninger | 6.489 | 18.447 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023..... | 26.097 | 631.398 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | 406.474 | 23.001 | |

NOTER

| | 2023 kr. | 2022 tkr. | Note |
|--|---------------|--------------|------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | | |
| Salgsværdi af udført arbejde..... | 67.297 | 592 | 6 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto..... | 67.297 | 592 | |
| Der indregnes således: | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)..... | 67.297 | 592 | |
| | 67.297 | 592 | |

Eventualposter mv.
Ingen.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig sædvanlige garantiforpligtelser for arbejdets rette udførelse. Der er pr. 31. december 2023 stillet arbejdsgarantier for 100 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for ALCA Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vilslev Tømrer & Snedker ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 50 år | 13 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.