



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

LØVEL TØMRER & SNEDKERFIRMA VED DONNY HENRIKSEN APS

TINGGADE 5, 8830 TJELE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. marts 2024

Donny Kent Henriksen

CVR-NR. 33 37 81 65

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS Tinggade 5 8830 Tjele
	CVR-nr.: 33 37 81 65 Stiftet: 29. december 2010 Kommune: Viborg Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Direktion	Donny Kent Henriksen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Løvel, den 25. marts 2024

Direktion:

Donny Kent Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Viborg, den 25. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36182

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er alle former for bygge- og anlægsarbejde, køb og salg af ejendomme samt udlejning af ejendomme.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.264.353	1.712.617
Personaleomkostninger.....	1	-610.783	-917.274
Af- og nedskrivninger.....		-49.525	-36.440
Andre driftsomkostninger.....		-274.238	-279.558
DRIFTSRESULTAT		329.807	479.345
Andre finansielle indtægter.....		31	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-272.301	-1.424.092
RESULTAT FØR SKAT		57.537	-944.747
Skat af årets resultat.....	3	-22.741	-77.432
ÅRETS RESULTAT		34.796	-1.022.179
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		34.796	-1.022.179
I ALT		34.796	-1.022.179

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger.....		2.460.726	3.086.148
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		58.574	79.841
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.519.300	3.165.989
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		0	152.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	152.000
ANLÆGSAKTIVER.....		2.519.300	3.317.989
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		94.143	128.070
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	149.894	239.306
Andre tilgodehavender.....		240.657	178.418
Periodeafgrænsningsposter.....		19.106	27.982
Tilgodehavender.....		503.800	573.776
Likvide beholdninger.....		38.664	82.435
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		542.464	656.211
AKTIVER.....		3.061.764	3.974.200

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-170.020	-204.816
EGENKAPITAL.....		-90.020	-124.816
Hensættelse til udskudt skat.....		13.000	19.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		13.000	19.000
Gældsbreve.....		97.000	194.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		203.876	487.379
Banklån.....		938.205	1.180.205
Selskabsskat.....		28.741	70.432
Anden gæld.....		0	8.252
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.267.822	1.940.268
Gæld til realkreditinstitutter.....		60.000	59.000
Gæld til pengeinstitutter.....		586.052	815.370
Gældsbreve.....		97.000	97.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		601.507	454.276
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		32.785	206.835
Selskabsskat.....		70.432	65.718
Anden gæld.....		423.186	441.549
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.870.962	2.139.748
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.138.784	4.080.016
PASSIVER.....		3.061.764	3.974.200
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forudsætninger for fortsat drift	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	80.000	-204.816	-124.816
Forslag til resultatdisponering.....		34.796	34.796
Egenkapital 30. september 2023.....	80.000	-170.020	-90.020

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	3	
Løn og gager.....	397.060	679.995	
Pensioner.....	55.217	79.520	
Andre omkostninger til social sikring.....	137.014	110.118	
Andre personaleomkostninger.....	21.492	47.641	
	610.783	917.274	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	6.184	8.045	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	266.117	1.416.047	
	272.301	1.424.092	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	28.741	70.432	
Regulering af udskudt skat.....	-6.000	7.000	
	22.741	77.432	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2022.....	3.341.790	131.336	
Tilgang.....	373.235	0	
Afgang.....	-1.065.340	0	
Kostpris 30. september 2023.....	2.649.685	131.336	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022.....	255.642	51.495	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-94.941	0	
Årets afskrivninger	28.258	21.267	
Af- og nedskrivninger 30. september 2023.....	188.959	72.762	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	2.460.726	58.574	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2022.....		152.000	
Afgang.....		-152.000	
Kostpris 30. september 2023.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....		0	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
	2023 kr.	2022 kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af udført arbejde.....	149.894	239.306	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	149.894	239.306	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	149.894	239.306	
	149.894	239.306	

Langfristede gældsforpligtelser

	30/9 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2022 gæld i alt	7
Gældsbreve.....	194.000	97.000	0	291.000	
Gæld til realkreditinstitutter.....	287.756	83.880	4.211	546.379	
Banklån.....	981.205	43.000	0	1.240.205	
Anden gæld, der er opt. ved udst. af obligationer.....	0	0	681.205	0	
Selskabsskat.....	28.741	0	0	70.432	
Anden gæld.....	0	0	0	8.252	
	1.491.702	223.880	685.416	2.156.268	

Eventualposter mv.

8

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 Ann-Catrine Moustén Henriksen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

- ejerpantebrev nom. 750 tkr., med pant i ejendommen Anlægsgade 36, 7870 Roslev, regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023 for ejendommen udgør 154 tkr.

- ejerpantebrev nom. 200 tkr., med pant i ejendommen Østergade 1, 7870 Roslev, gæld til kreditinstitut pr. 30. september 2023 udgør 164 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023 for ejendommen udgør 811 tkr.

- ejerpantebrev nom. 500 tkr., med pant i ejendommen Mosevej 16, 7470 Karup J, regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023 for ejendommen udgør 475 tkr.

- pantebrev nom. 485 tkr., med pant i ejendommen Søndergade 31, 8830 Tjele, gæld til tredjeparter pr. 30. september 2023 udgør 194 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023 for ejendommen udgør 518 tkr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der endvidere tinglyst følgende 3 realkreditpantebreve:

- realkreditpantebrev nom. 605 tkr., med pant i ejendommen Østergade 1, 7870 Roslev, gæld til realkreditinstitut pr. 30. september 2023 udgør 164 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023 for ejendommen udgør 811 tkr.

Forudsætninger for fortsat drift**10**

Selskabet har negativ egenkapital og er afhængig af fortsat positiv indtjening samt likviditetsmæssig opbakning fra pengeinstitut og kreditforening, hvilket er en forudsætning for den fortsatte drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. 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.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Oprævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder lejeindtægter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder ejendomsomkostninger vedr. udlejningsejendomme mv.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-8 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettosalgspris 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.