

Nees Totalentreprise ApS

Skovvangvej 15, Nees, 7570 Vemb

CVR-nr. 33 88 06 93

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2024.

Helle Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Nees Totalentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 16. maj 2024

Direktion

Jørgen Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Nees Totalentreprise ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nees Totalentreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 16. maj 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nees Totalentreprise ApS Skovvangvej 15 Nees 7570 Vemb
	CVR-nr.: 33 88 06 93 Stiftet: 2. september 2011 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Direktion	Jørgen Møller, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrer- og snedkerværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 88 t.kr. mod 662 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.858 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 61,1 % af de samlede aktiver på 3.039 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	4.269.930	4.601.680
1 Personaleomkostninger	-4.005.709	-3.527.407
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-129.049	-181.113
Resultat før finansielle poster	135.172	893.160
Finansielle indtægter	157	1.342
Finansielle omkostninger	-25.747	-48.841
Resultat før skat	109.582	845.661
Skat af årets resultat	-21.971	-183.206
Årets resultat	87.611	662.455
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	0	544.655
Disponeret fra overført resultat	-34.389	0
Disponeret i alt	87.611	662.455

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	677.299	766.250
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>677.299</u>	<u>766.250</u>
3	Deposita	7.500	7.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>684.799</u>	<u>773.750</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	76.355	30.645
	Aktiver bestemt for salg	225.000	225.000
	Varebeholdninger i alt	<u>301.355</u>	<u>255.645</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	565.059	1.210.464
4	Igangværende arbejder	723.254	292.893
	Tilgodehavende selskabsskat	27.834	0
	Andre tilgodehavender	114.607	0
	Periodeafgrænsningsposter	160.000	20.250
	Tilgodehavender i alt	<u>1.590.754</u>	<u>1.523.607</u>
	Likvide beholdninger	<u>461.721</u>	<u>951.431</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.353.830</u>	<u>2.730.683</u>
	Aktiver i alt	<u>3.038.629</u>	<u>3.504.433</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.678.498	1.712.887
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	<u>1.880.498</u>	<u>1.910.687</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	305.905	406.100
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>305.905</u>	<u>406.100</u>
Gældsforpligtelser			
4	Igangværende arbejder	0	54.230
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	280.630	437.982
	Anden gæld	571.596	695.434
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	852.226	1.187.646
	Gældsforpligtelser i alt	<u>852.226</u>	<u>1.187.646</u>
	Passiver i alt	<u>3.038.629</u>	<u>3.504.433</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	1.168.232	114.400	1.362.632
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering	0	544.655	117.800	662.455
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	1.712.887	117.800	1.910.687
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Overført via resultatdisponering	0	-34.389	122.000	87.611
	80.000	1.678.498	122.000	1.880.498

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.565.484	3.129.897
Pensioner	356.043	302.230
Andre omkostninger til social sikring	84.182	95.280
	<u>4.005.709</u>	<u>3.527.407</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
	 <u>31/12 2023</u>	 <u>31/12 2022</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.914.280	1.914.280
Tilgang i årets løb	135.000	0
Afgang i årets løb	-200.284	0
Kostpris 31. december	<u>1.848.996</u>	<u>1.914.280</u>
Afskrivninger 1. januar	-1.148.030	-980.330
Årets afskrivninger	-119.333	-167.700
Årets afskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	95.666	0
Afskrivninger 31. december	<u>-1.171.697</u>	<u>-1.148.030</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>677.299</u>	<u>766.250</u>
3. Deposita		
Kostpris 1. januar	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kostpris 31. december	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Igangværende arbejder		
Salgsværdi af årets produktion	4.205.102	7.844.171
Aconto faktureringer	<u>-3.481.848</u>	<u>-7.605.508</u>
Igangværende arbejder, netto	<u>723.254</u>	<u>238.663</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	723.254	292.893
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	<u>0</u>	<u>-54.230</u>
	<u>723.254</u>	<u>238.663</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	76
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	677

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået to huslejekontrakter med en samlet årlig leje på 114 t.kr.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 248 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 13 og 48 måneder og en samlet rest-leasingydelse på 1.128 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nees Totalentreprise 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

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 indregnes 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, biler, lokaler og administration.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og modtagne lønrefusioner.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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 og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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 salgsomkostninger 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.