

Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS

Ulfborg Kirkebyvej 6-8, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 34 57 95 55

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2024.

Janni Slyk
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk 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.

Ulfborg, den 20. marts 2024

Direktion

Jacob Slyk
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk 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 revisoreres 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.

Holstebro, den 20. marts 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS
Ulfborg Kirkebyvej 6-8
6990 Ulfborg

CVR-nr.: 34 57 95 55
Stiftet: 21. maj 2012
Hjemsted: Holstebro
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
12. regnskabsår

Direktion

Jacob Slyk, direktør

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udføre tømrer- og snedkerarbejde i lokalområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.740 t.kr. mod 3.585 t.kr. sidste år.

Årets resultat har udgjort et overskud på 816 t.kr. mod et overskud sidste år på 720 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.498 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 42,0 % af de samlede aktiver på 3.566 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	3.739.794	3.585.442
1 Personaleomkostninger	-2.332.321	-2.292.575
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-365.762	-368.447
Resultat før finansielle poster	1.041.711	924.420
Andre finansielle indtægter	4.603	0
Finansielle omkostninger	-6.688	-9.730
Resultat før skat	1.039.626	914.690
Skat af årets resultat	-224.083	-195.009
Årets resultat	815.543	719.681
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	500.000
Overføres til overført resultat	15.543	219.681
Disponeret i alt	815.543	719.681

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Maskiner og inventar	901.885	1.019.858
3	Indretning af lejede lokaler	40.264	45.909
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>942.149</u>	<u>1.065.767</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>942.149</u>	<u>1.065.767</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>91.174</u>	<u>158.462</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>91.174</u>	<u>158.462</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.260.339	255.412
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	265.900	183.200
	Tilgodehavende selskabsskat	114.135	41.688
	Andre tilgodehavender	68.694	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>20.865</u>	<u>12.534</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.729.933</u>	<u>492.834</u>
	Likvide beholdninger	<u>803.057</u>	<u>356.836</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.624.164</u>	<u>1.008.132</u>
	Aktiver i alt	<u>3.566.313</u>	<u>2.073.899</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	617.840	602.297
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	500.000
Egenkapital i alt	1.497.840	1.182.297
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	100.128	61.910
Hensatte forpligtelser i alt	100.128	61.910
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	23.363	0
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	693.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.419	415.956
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.699	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	27.981	13.635
Anden gæld	946.883	400.101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.968.345	829.692
Gældsforpligtelser i alt	1.968.345	829.692
Passiver i alt	3.566.313	2.073.899

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	382.615	300.000	762.615
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponering	0	219.682	500.000	719.682
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	602.297	500.000	1.182.297
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponering	0	15.543	800.000	815.543
	80.000	617.840	800.000	1.497.840

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.976.199	1.965.593
Pensioner	235.919	201.948
Andre omkostninger til social sikring	67.872	74.080
Personaleomkostninger i øvrigt	52.331	50.954
	<u>2.332.321</u>	<u>2.292.575</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Maskiner og inventar		
Kostpris 1. januar	1.401.202	758.376
Tilgang i årets løb	140.684	666.556
Afgang i årets løb	0	-23.730
Kostpris 31. december	<u>1.541.886</u>	<u>1.401.202</u>
Afskrivninger 1. januar	-381.344	-165.136
Årets afskrivninger	-258.657	-239.938
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	23.730
Afskrivninger 31. december	<u>-640.001</u>	<u>-381.344</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>901.885</u>	<u>1.019.858</u>
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	235.424	189.408
Tilgang i årets løb	0	46.016
Kostpris 31. december	<u>235.424</u>	<u>235.424</u>
Afskrivninger 1. januar	-189.515	-172.595
Årets afskrivninger	-5.645	-16.920
Afskrivninger 31. december	<u>-195.160</u>	<u>-189.515</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>40.264</u>	<u>45.909</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.821.900	1.041.200
Aconto faktureringer	<u>-2.249.000</u>	<u>-858.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-427.100</u>	<u>183.200</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	265.900	183.200
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	<u>-693.000</u>	<u>0</u>
	<u>-427.100</u>	<u>183.200</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over det normale omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Myrholm Holding ApS, CVR-nr. 42 24 80 37, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre 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.

Udført arbejde for fremmed regning 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.

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

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.

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 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 med den del, der kan henføres til årets resultat.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Maskiner og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nominal værdi.