

**TØMRERMESTER ANDERS EG ApS**

Åbakkevej 5  
5464 Brenderup Fyn

CVR.nr.: 34 61 86 23

**ÅRSRAPPORT 2022/2023**

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. november 2023

  
\_\_\_\_\_  
Anders Egelund Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	4.
Balance pr. 30/6 2023	5.
Egenkapitalopgørelse	7.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

TØMRERMESTER ANDERS EG ApS  
Åbakkevej 5  
5464 Brenderup Fyn

CVR.nr.: 34 61 86 23

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 17/7 2012

### Direktion

Anders Egelund Jensen

## Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>757.998</b>	<b>1.240.579</b>
1 Personaleomkostninger	-683.000	-911.100
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-3.040</u>	<u>-3.040</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>71.958</b>	<b>326.439</b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-5.255</u>	<u>-3.170</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>66.703</b>	<b>323.269</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-15.647</u>	<u>-71.574</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>51.056</b></u>	<u><b>251.695</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.000	200.000
Overført resultat	<u>1.056</u>	<u>51.695</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>51.056</b></u>	<u><b>251.695</b></u>

**Balance pr. 30/6 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2	Goodwill	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.040	81.080
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>78.040</b>	<b>81.080</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>78.040</b>	<b>81.080</b>
	Varebeholdninger	130.000	130.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	127.233	6.970
	Igangværende arbejder for fremmed regning	82.000	350.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	51.513	23.710
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>260.746</b>	<b>380.680</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>314.544</b>	<b>264.619</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>705.290</b>	<b>775.299</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>783.330</b>	<b>856.379</b>

**Balance pr. 30/6 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	55.311	54.255
Forslag til udbytte	50.000	200.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>185.311</b>	<b>334.255</b>
<b>3</b> Udskudt skat	12.971	12.240
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>12.971</b>	<b>12.240</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	221.083	186.319
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	24.971	21.004
Skyldig selskabsskat	113.604	98.032
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	225.390	204.529
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>585.048</b>	<b>509.884</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>585.048</b>	<b>509.884</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>783.330</b>	<b>856.379</b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		
<b>5</b> Nærtstående parter		
<b>6</b> Ledelsesberetning		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/7 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2023</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	54.255	0	1.056	55.311
Forslag til udbytte	200.000	-200.000	50.000	50.000
	<u>334.255</u>	<u>-200.000</u>	<u>51.056</u>	<u>185.311</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>2</b>	<b>3</b>
Gager og lønninger	593.526	808.907
Pensionsbidrag	80.075	94.172
Andre omkostninger til social sikring	9.399	8.021
	<b>683.000</b>	<b>911.100</b>

### Note 2 - Anlægsaktiver

	<b>2022/2023</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>	
Kostpris 1. juli 2022	160.000	
Tilgang	0	
Afgang	0	
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>160.000</b>	
Afskrivninger 1. juli 2022	160.000	
Afskrivninger vedrørende afgang	0	
Årets afskrivninger	0	
<b>Afskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>160.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris 1. juli 2022	250.600	
Tilgang	0	
Afgang	0	
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>250.600</b>	
Afskrivninger 1. juli 2022	169.520	
Afskrivninger vedrørende afgang	0	
Årets afskrivninger	3.040	
<b>Afskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>172.560</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>78.040</b>	
<b>Afskrivninger:</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.040	3.040
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>3.040</b>	<b>3.040</b>



## NOTER

<b>Note 3 - Skat</b>	<b>2022/2023</b>	<b>2021/2022</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	14.916	70.378
Regulering af udskudt skat	731	1.196
	<b>15.647</b>	<b>71.574</b>

### **Note 4 - Eventualforpligtelser**

Selskabets leasingforpligtelser, indenfor 20 måneder udgør 42 t.DKK

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Anders Eg Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Note 5 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

ANDERS EG HOLDING ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

ANDERS EG HOLDING ApS, Åbakkevej 5, 5464 Brenderup Fyn

### **Note 6 - Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for tømrer- og snedkerbranchen samt anden beslægtet virksomhed i tilknytning hertil.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## NOTER

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### **Note 7 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

## NOTER

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg, lokaler og nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat**

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### **Sambeskatning**

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.



## NOTER

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
----------	------

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## NOTER

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 8 år	5-10 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

## NOTER

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

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