

## Johan Christensen & Søn ApS

Sydmarken 48  
2860 Søborg

CVR-nr. 34 88 12 27

### Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den  
23. juni 2024

---

Henrik Lundquist  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Johan Christensen & Søn 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 21. juni 2024

### Direktion

Henrik Lundquist

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

## ***Til kapitalejeren i Johan Christensen & Søn ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Johan Christensen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 21. juni 2024

Revisionsfirmaet Torben Andersen  
Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 15 68 15 78

Torben Andersen  
Registreret revisor  
mne30142

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Johan Christensen & Søn ApS  
Sydmarken 48  
2860 Søborg

CVR-nr.: 34 88 12 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 10. december 2012

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

### Direktion

Henrik Lundquist

### Revisor

Revisionsfirmaet Torben Andersen  
Registreret revisionsfirma  
Torvet 4A  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Jyske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tømrer- og snedkervirksomhed, samt anden efter direktionens skøn, dermed beslægtet virksomhed.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	3	<b>2.592.192</b>	<b>3.032.819</b>
Personaleomkostninger	2	-2.438.073	-2.630.688
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-26.851	-41.264
Andre driftsomkostninger		0	-26.712
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>127.268</b>	<b>334.155</b>
Finansielle indtægter	4	11.206	1.734
Finansielle omkostninger	5	-5.133	-15.889
<b>Resultat før skat</b>		<b>133.341</b>	<b>320.000</b>
Skat af årets resultat		-30.445	-72.891
<b>Årets resultat</b>		<b>102.896</b>	<b>247.109</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		100.000	150.000
Overført resultat		2.896	97.109
		<b>102.896</b>	<b>247.109</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	23.074	71.925
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>23.074</b>	<b>71.925</b>
Deposita		19.670	19.670
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.670</b>	<b>19.670</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>42.744</b>	<b>91.595</b>
Råvarer og hjælpematerialer		218.400	277.750
<b>Varebeholdninger</b>		<b>218.400</b>	<b>277.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.183	140.197
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	50.807
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		58.859	199.983
Andre tilgodehavender		168.394	37.500
Udskudt skatteaktiv		0	795
Periodeafgrænsningsposter		9.066	29.100
<b>Tilgodehavender</b>		<b>497.502</b>	<b>458.382</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>607.150</b>	<b>808.800</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.323.052</b>	<b>1.544.932</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.365.796</b>	<b>1.636.527</b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		320.000	320.000
Overført resultat		184.096	181.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	150.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>604.096</u></b>	<b><u>651.200</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		12.657	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>12.657</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		226.532	197.395
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.511	0
Selskabsskat		16.993	82.306
Anden gæld		497.007	705.626
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>749.043</u></b>	<b><u>985.327</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>749.043</u></b>	<b><u>985.327</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.365.796</u></b>	<b><u>1.636.527</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Særlige poster	3		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	320.000	181.200	150.000	651.200
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	2.896	100.000	102.896
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>320.000</b>	<b>184.096</b>	<b>100.000</b>	<b>604.096</b>

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johan Christensen & Søn ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

#### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

#### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år    0

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

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.

#### 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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.150.975	2.293.085
Pensioner	225.298	263.202
Andre omkostninger til social sikring	<u>61.800</u>	<u>74.401</u>
	<b><u>2.438.073</u></b>	<b><u>2.630.688</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>8</u>
<b>3 Særlige poster</b>		
<b>Kompensationer Covid-19</b>		
Lønkomensation	<u>46.597</u>	<u>0</u>
	<b><u>46.597</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.037	1.734
Andre finansielle indtægter	<u>169</u>	<u>0</u>
	<b><u>11.206</u></b>	<b><u>1.734</u></b>
	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	323
Andre finansielle omkostninger	<u>5.133</u>	<u>15.566</u>
	<b><u>5.133</u></b>	<b><u>15.889</u></b>



## Noter

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	691.936
Afgang i årets løb	<u>-40.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>651.936</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	620.011
Årets afskrivninger	26.851
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-18.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>628.862</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u><u>23.074</u></u></b>

### 7 Leje- og leasingforpligtelser

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 måneder	26.280	23.988

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CH Lundquist ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

# **Johan Christensen & Søn ApS**

Sydmarken 48

2860 Søborg

CVR-nr. 34 88 12 27

## **Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2023**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledelsens erklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer	3
Specifikationer til årsrapporten	5
Opgørelse af skattepligtig indkomst	10
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	11
Andre specifikationer	12

## Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2023 for Johan Christensen & Søn ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af mig.

Jeg har gennemgået og godkendt opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2023 for Johan Christensen & Søn ApS.

Jeg erklærer, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Søborg, den 21. juni 2024

### Direktion

Henrik Lundquist

# Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

## *Til ledelsen i Johan Christensen & Søn ApS*

Vi har opstillet opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for Johan Christensen & Søn ApS for indkomståret 2023 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. januar - 31. december 2023, bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer omfatter specifikationer til årsrapporten og opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer efter gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. 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.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer og kan være uegnet til andre formål.

# Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Hillerød, den 21. juni 2024

Revisionsfirmaet Torben Andersen  
Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 15 68 15 78

Torben Andersen  
Registreret revisor  
mne30142

## Specifikationer til årsrapporten

	2023 <small>kr.</small>	2022 <small>kr.</small>
<b>1 Resultat før finansielle poster</b>		
Nettoomsætning, specifikation 2	4.881.622	6.608.925
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, specifikation 4	-2.120.933	-3.072.654
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>2.760.689</b>	<b>3.536.271</b>
Andre driftsindtægter, specifikation 3	470.460	132.220
Andre eksterne omkostninger, specifikation 5	-638.957	-635.672
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.592.192</b>	<b>3.032.819</b>
Personaleomkostninger	-2.438.073	-2.630.688
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-26.851	-41.264
Andre driftsomkostninger, specifikation 6	0	-26.712
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>127.268</b>	<b>334.155</b>
<b>Dækningsgrad</b>	<b>56,6 %</b>	<b>53,5 %</b>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Omsætning	4.932.429	6.558.118
Igangværende arbejder	-50.807	50.807
	<b>4.881.622</b>	<b>6.608.925</b>
<b>3 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	88.000	0
Lønkomensation Covid-19	46.597	0
Lønrefusion og sygedagpenge	335.863	132.220
	<b>470.460</b>	<b>132.220</b>

## Specifikationer til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>4 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Varekøb	1.956.825	2.695.825
Fremmed arbejde	104.758	333.399
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer primo	277.750	321.180
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer ultimo	-218.400	-277.750
	<b>2.120.933</b>	<b>3.072.654</b>
<b>5 Andre eksterne omkostninger</b>		
Husleje	121.270	118.131
El, vand og varme	6.187	19.559
Rengøring og renovation	450	0
Refunderede energiafgift	-525	-4.022
<b>Lokaleomkostninger</b>	<b>127.382</b>	<b>133.668</b>
Sponsorvirksomhed	150	0
Rejseomkostninger	49	5.765
Blomster og gaver	0	7.853
<b>Salgsomkostninger</b>	<b>199</b>	<b>13.618</b>
Kontorartikler	448	1.282
Telefon	12.417	12.383
IT omkostninger	34.366	44.173
Porto og gebyrer	7.650	8.168
Forsikringer	121.252	89.186
Kontingenter	16.740	18.821
Databehandling af løn	11.634	8.946
Revision	47.970	35.370
Bogføring og administration	34.100	32.421
Småanskaffelser under beløbsgrænse	9.283	3.306
Ikke fradragsberettigede omkostninger	2.756	0



## Specifikationer til årsrapporten

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>5 Andre eksterne omkostninger (fortsat)</b>		
Kørselsgodtgørelse	0	2.000
Andre personaleomkostninger	30.171	24.255
Arbejdstøj	2.500	4.493
Kursusomkostninger	0	21.800
Lærlingeomkostninger	1.560	0
Vedligeholdelse inventar	0	3.786
Diverse	4.877	0
Hensat til tab debitorer	31.006	-9.156
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b><u>368.730</u></b>	<b><u>301.234</u></b>
Brændstof	41.146	64.846
Forsikring og vægtafgift	38.274	47.991
Reparation og vedligeholdelse	63.226	74.315
<b>Autodrift</b>	<b><u>142.646</u></b>	<b><u>187.152</u></b>
	<b><u><u>638.957</u></u></b>	<b><u><u>635.672</u></u></b>
<b>6 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	26.712
	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>26.712</u></u></b>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
CH Lundquist ApS	7.304	0
Lundquist Rådgivning ApS	3.733	1.734
<b>Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder</b>	<b><u>11.037</u></b>	<b><u>1.734</u></b>
Renter, bankindestående	169	0
<b>Andre finansielle indtægter</b>	<b><u>169</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b><u><u>11.206</u></u></b>	<b><u><u>1.734</u></u></b>

## Specifikationer til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
CH Lundquist ApS	0	323
<b>Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder</b>	<b>0</b>	<b>323</b>
Renter, bank	0	6.711
Renter, kreditorer	1.096	1.365
Mellemregning Henrik Lundquist	1.746	2.058
Renter skattekonto	2.291	5.432
<b>Andre finansielle omkostninger</b>	<b>5.133</b>	<b>15.566</b>
	<b>5.133</b>	<b>15.889</b>
<b>9 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
CH Lundquist ApS	0	146.357
Lundquist Rådgivning ApS	58.859	53.626
	<b>58.859</b>	<b>199.983</b>
<b>10 Andre tilgodehavender</b>		
Øvrige tilgodehavender	168.394	32.416
Tilgodehavende Peter Bjerrum	0	5.084
	<b>168.394</b>	<b>37.500</b>
<b>11 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Vægtafgift og forsikringer auto	306	20.379
Husleje	8.760	8.721
	<b>9.066</b>	<b>29.100</b>

## Specifikationer til årsrapporten

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>12 Likvide beholdninger</b>		
Jyske Bank 7134-1025626	<u>607.150</u>	<u>808.800</u>
	<b><u>607.150</u></b>	<b><u>808.800</u></b>
<b>13 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
CH Lundquist ApS	<u>8.511</u>	<u>0</u>
	<b><u>8.511</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>14 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift mv.	170.588	231.582
A-skat	43.397	89.065
AM-bidrag	12.005	23.348
ATP	4.868	6.804
Andre sociale omkostninger	1.795	1.973
AMP-pension	7.462	22.927
Feriepengeforpligtelse	24.456	56.899
Feriepenge	52.364	57.092
Feriepenge fratrådte funktionærer	4.552	5.852
Feriepenge, opsparingsfond	139.549	139.549
Skyldig løn og gage	3.215	0
Skyldig revisor	25.000	25.000
Skattekonto	189	1.484
Mellemregning Henrik Lundquist	7.567	36.542
Udbetaling Skat	<u>0</u>	<u>7.509</u>
	<b><u>497.007</u></b>	<b><u>705.626</u></b>

## Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2023

	<u>Spec.</u>	<u>2023</u> kr.
<b>Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen</b>		<b>133.341</b>
Permanente forskydninger:		
Ikke fradragsberettigede omkostninger		2.756
Renter skattekonto		<u>2.291</u>
<b>Skattepligtigt resultat</b>		<b>138.388</b>
Midlertidige forskelle:		
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført		26.851
Regnskabsmæssig gevinst ved salg af anlægsaktiver		<u>-88.000</u>
<b>Skattepligtig indkomst</b>		<b><u><u>77.239</u></u></b>

Selskabet er sambeskattet med CH Lundquist ApS.

## Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

	<u>2023</u> kr.
<b>1 Driftsmidler</b>	
Skattemæssig saldo 1. januar	75.541
Afgang til salgspris	<u>-110.000</u>
<b>Skattemæssig saldo 31. december</b>	<u><u>-34.459</u></u>

## Andre specifikationer

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	2023 Forskel	2022 Forskel
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>1 Udskudt skat</b>				
Driftsmidler	23.074	-34.459	57.533	-3.616
<b>Grundlag for beregning af udskudt skat</b>			<b>57.533</b>	<b>-3.616</b>
<b>Udskudt skat afsættes med 22,0%/22,0%</b>			<b>12.657</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skat aktiveres med 22,0%/22,0% ved negativt grundlag før nedskrivning</b>			<b>0</b>	<b>796</b>
<b>Afstemning af grundlag for beregning af udskudt skat</b>				
Grundlag for beregning af udskudt skat 1. januar			-3.616	39.180
+ Skattepligtigt resultat			138.388	331.322
- Skattepligtig indkomst			-77.239	-374.118
<b>Grundlag for beregning af udskudt skat</b>			<b>57.533</b>	<b>-3.616</b>
			<b>0</b>	<b>0</b>
				2023
				kr.
<b>2 Lønafstemning</b>				
Lønninger				2.150.975
Regulering skyldig løn				-225
Regulering feriepengeforpligtelse				38.379
				<b>2.189.129</b>
Indberettet AM-bidraggrundlag				2.189.129
				<b>2.189.129</b>
Difference				0

## Andre specifikationer

	<u>2023</u>
	kr.
<b>3 Momsoplysninger</b>	
Skyldig moms primo	231.580
Udgående moms	1.199.586
Moms af varekøb EU	2.653
Moms af ydelseskøb EU	435
Indgående moms	-611.670
El-afgift	-525
Afregnet moms	-651.470
<b>Skyldig moms ultimo</b>	<b><u><u>170.589</u></u></b>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Henrik Lundquist

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lundquist

Dirigent

ID: 8d8200f4-19ed-41f8-af91-28c28cc94c6e

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 14:06:24

Underskrevet med MitID



## Henrik Lundquist

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lundquist

Direktør

ID: 8d8200f4-19ed-41f8-af91-28c28cc94c6e

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 14:06:24

Underskrevet med MitID



## Torben Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Andersen

Revisor

ID: 4b3298d6-ad9e-49a9-8147-c31024343e76

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 07:41:37

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f9519ewYrJM251889405

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).