

Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

P. Vejsgaardsvænget 21, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 35 39 37 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2023.

Heine Lundskov Sørensen
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 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tømrerfirmaet Heine Sørensen 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 19. april 2023

Direktion

Heine Lundskov Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

Grenaa, den 19. april 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS P. Vejsgaardsvænget 21 8550 Ryomgård |
| | Telefon: +45 86 39 57 50 |
| | E-mail: heine.ryom@gmail.com |
| | CVR-nr.: 35 39 37 65 |
| | Stiftet: 27. juni 2013 |
| | Hjemsted: Syddjurs Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022 10. regnskabsår |
| Direktion | Heine Lundskov Sørensen, P. Vejsgaardsvænget 21, 8550 Ryomgård |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Djurslands Bank A/S |
| Kapitalinteresse | Industrivej 3 I/S, Syddjurs Kommune |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrervirksomhed og sælge ydelser i forbindelse hermed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 702 t.kr. mod 672 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 66 t.kr. mod 63 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2022 faldet med 39 t.kr., nemlig fra 82 t.kr. til 43 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 702.372 | 671.978 |
| 1 Personaleomkostninger | -586.934 | -587.197 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -91.325 | -62.855 |
| Resultat før finansielle poster | 24.113 | 21.926 |
| Indtægt af kapitalinteresse | 34.103 | 31.445 |
| Andre finansielle indtægter | 29.155 | 28.764 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.245 | -1.335 |
| Resultat før skat | 85.126 | 80.800 |
| Skat af årets resultat | -19.030 | -17.798 |
| Årets resultat | 66.096 | 63.002 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 65.000 | 65.000 |
| Overføres til overført resultat | 1.096 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -1.998 |
| Disponeret i alt | 66.096 | 63.002 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Goodwill | 0 | 50.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 50.000 |
| 4 Kapitalinteresse | 145.082 | 110.979 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 145.082 | 110.979 |
| Anlægsaktiver i alt | 145.082 | 160.979 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 357.774 | 221.222 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 727.968 | 728.941 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 1.648 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 18.557 |
| Tilgodehavender i alt | 1.087.390 | 968.720 |
| Likvide beholdninger | 43.081 | 82.165 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.130.471 | 1.050.885 |
| Aktiver i alt | 1.275.553 | 1.211.864 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 718.392 | 717.296 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 65.000 | 65.000 |
| Egenkapital i alt | 863.392 | 862.296 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 11.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 11.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 28.546 | 20.093 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 225.961 | 178.511 |
| Selskabsskat | 7.678 | 798 |
| Anden gæld | 149.976 | 139.166 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 412.161 | 338.568 |
| Gældsforpligtelser i alt | 412.161 | 338.568 |
| Passiver i alt | 1.275.553 | 1.211.864 |
| | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 719.294 | 65.000 | 864.294 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -65.000 | -65.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -1.998 | 65.000 | 63.002 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 717.296 | 65.000 | 862.296 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -65.000 | -65.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.096 | 65.000 | 66.096 |
| | 80.000 | 718.392 | 65.000 | 863.392 |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 502.864 | 502.864 |
| Pensioner | 76.685 | 76.685 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.385 | 7.648 |
| | <u>586.934</u> | <u>587.197</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.245 | 1.335 |
| | <u>2.245</u> | <u>1.335</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
| | | |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 500.000 | 500.000 |
| Overførsler | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar 2022 | -450.000 | -400.000 |
| Årets afskrivninger | -50.000 | -50.000 |
| Afskrivninger 31. december 2022 | <u>-500.000</u> | <u>-450.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>0</u> | <u>50.000</u> |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
|--|----------------|----------------|
| 4. Kapitalinteresse | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 144.084 | 144.084 |
| Kostpris 31. december 2022 | 144.084 | 144.084 |
| Op- og nedskrivninger 1. januar 2022 | -33.105 | -64.550 |
| Årets resultat før skat | 34.103 | 31.445 |
| Opskrivninger 31. december 2022 | 998 | -33.105 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 145.082 | 110.979 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Tømrerfirma t Heine Sørensen ApS |
|--|-----------|----------------|----------------|---|
| Industrivej 3 I/S, Syddjurs Kommune | 50 % | 290.163 | 68.205 | 145.082 |
| | | 290.163 | 68.205 | 145.082 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk for realkreditpantebreve på i alt 522 t.kr. til sikkerhed for gæld i kapitalinteresse. Realkreditpantebrevet giver pant i ejendommen beliggende Industrivej 3, 8550 Ryomgård.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 37.875 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Heine Sørensen 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.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt operationelle leasingomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Leasingkontrakter

Alle 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed/kapitalinteresse

Kapitalandele i associeret virksomhed/kapitalinteresse, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes Kapitalandele i associeret virksomhed/kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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