

Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

P. Vejsgaardsvænget 21, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 35 39 37 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 30. marts 2022

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 2021 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 revisorers 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 30. marts 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

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 2021 - 31. december 2021 9. regnskabsår
Direktion	Heine Lundskov Sørensen, P. Vejsgaardsvænget 21, 8550 Ryomgård
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
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 678 t.kr. mod 628 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 63 t.kr. mod 65 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	678.204	627.761
1 Personaleomkostninger	-593.423	-530.571
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-62.855	-68.254
Resultat før finansielle poster	21.926	28.936
Indtægt af kapitalinteresse	31.445	31.051
Andre finansielle indtægter	28.764	29.486
Øvrige finansielle omkostninger	-1.335	-4.685
Resultat før skat	80.800	84.788
Skat af årets resultat	-17.798	-19.448
Årets resultat	63.002	65.340
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	65.000	65.000
Overføres til overført resultat	0	340
Disponeret fra overført resultat	-1.998	0
Disponeret i alt	63.002	65.340

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	50.000	100.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
3 Kapitalinteresse	110.979	79.534
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>110.979</u>	<u>79.534</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>160.979</u>	<u>179.534</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	221.222	987.895
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	728.941	745.253
Tilgodehavende selskabsskat	0	17.552
Andre tilgodehavender	18.557	330.000
Tilgodehavender i alt	<u>968.720</u>	<u>2.080.700</u>
Likvide beholdninger	82.165	204.463
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.050.885</u>	<u>2.285.163</u>
Aktiver i alt	<u>1.211.864</u>	<u>2.464.697</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	717.296	719.294
Foreslået udbytte for regnskabsåret	65.000	65.000
Egenkapital i alt	862.296	864.294
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	11.000	22.000
Hensatte forpligtelser i alt	11.000	22.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.093	1.153.946
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	178.511	180.561
Selskabsskat	798	0
Anden gæld	139.166	243.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	338.568	1.578.403
Gældsforpligtelser i alt	338.568	1.578.403
Passiver i alt	1.211.864	2.464.697
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	718.954	110.600	909.554
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	340	65.000	65.340
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
	80.000	717.296	65.000	862.296

Noter

	2021	2020
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	502.864	439.954
Pensioner	76.685	76.685
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personalemkostninger i øvrigt	10.466	10.524
	593.423	530.571
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/12 2021	31/12 2020
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2021	500.000	500.000
Overførsler	0	0
Kostpris 31. december 2021	500.000	500.000
Afskrivninger 1. januar 2021	-400.000	-350.000
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
Afskrivninger 31. december 2021	-450.000	-400.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	50.000	100.000
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2021	144.084	144.084
Kostpris 31. december 2021	144.084	144.084
Op- og nedskrivninger 1. januar 2021	-64.550	-95.601
Årets resultat efter skat	31.445	31.051
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	-33.105	-64.550
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	110.979	79.534
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Industrivej 3 I/S	Syddjurs Kommune	50 %

Noter

4. 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.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 6 t.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, vareforbrug 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 indregnes eksklusiv 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed/kapitalinteresse

Kapitalandele i associeret virksomhed, 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 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 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 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 indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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