

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Grønland 24
8500 Grenaa
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 32 20 11

www.grantthornton.dk

Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

P. Vejsgaardsvænget 21, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 35 39 37 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024.

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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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.

Ryomgård, den 22. juni 2024

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 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.

Grenaa, den 22. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Sønder 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 2023 - 31. december 2023 11. regnskabsår
Direktion	Heine Lundskov Sørensen, P. Vejsgaardsvænget 21, 8550 Ryomgård
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Grønland 24 8500 Grenaa
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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 732 t.kr. mod 702 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 248 t.kr. mod 66 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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	732.161	702.372
1 Personaleomkostninger	-586.653	-586.934
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.232	-91.325
Resultat før finansielle poster	131.276	24.113
Indtægt af kapitalinteresse	130.692	34.103
Andre finansielle indtægter	29.866	29.155
2 Øvrige finansielle omkostninger	-9.322	-2.245
Resultat før skat	282.512	85.126
Skat af årets resultat	-34.717	-19.030
Årets resultat	247.795	66.096
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	65.000	65.000
Overføres til overført resultat	182.795	1.096
Disponeret i alt	247.795	66.096

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresse	<u>275.773</u>	<u>145.082</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>275.773</u>	<u>145.082</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>275.773</u>	<u>145.082</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	400.138	357.774
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	727.834	727.968
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.648</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.127.972</u>	<u>1.087.390</u>
	Likvide beholdninger	<u>100.214</u>	<u>43.081</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.228.186</u>	<u>1.130.471</u>
	Aktiver i alt	<u>1.503.959</u>	<u>1.275.553</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	901.187	718.392
Foreslået udbytte for regnskabsåret	65.000	65.000
Egenkapital i alt	<u>1.046.187</u>	<u>863.392</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.267	28.546
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	233.384	225.961
Selskabsskat	16.717	7.678
Anden gæld	184.404	149.976
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>457.772</u>	<u>412.161</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>457.772</u>	<u>412.161</u>
 Passiver i alt	<u>1.503.959</u>	<u>1.275.553</u>
 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	718.392	65.000	863.392
Udloddet udbytte	0	0	-65.000	-65.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	182.795	65.000	247.795
	80.000	901.187	65.000	1.046.187

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	502.864	502.864
Pensioner	76.685	76.685
Andre omkostninger til social sikring	7.104	7.385
	<u>586.653</u>	<u>586.934</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.322	2.245
	<u>9.322</u>	<u>2.245</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2023	144.084	144.084
Kostpris 31. december 2023	<u>144.084</u>	<u>144.084</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	997	-33.105
Årets resultat før skat	130.692	34.103
Opskrivninger 31. december 2023	<u>131.689</u>	<u>998</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>275.773</u>	<u>145.082</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS
Industrivej 3 I/S, Syddjurs Kommune	50 %	551.527	261.363	275.773
		<u>551.527</u>	<u>261.363</u>	<u>275.773</u>

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 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 8 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 og 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

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.

Gældsforpligtelser

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