

Allerød Tømrerforretning ApS

Kongevejen 78

3450 Allerød

CVR-nr. 35637028

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Jette Tina Tremmer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Allerød Tømrerforretning ApS Kongevejen 78 3450 Allerød
CVR-nr.	35637028
Stiftelsesdato	10. januar 2014
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Jette Tina Tremmer
Revisor	Regnskabsfabrikanten A/S Vejlevej 12 7000 Fredericia
Telefon	71 99 55 45
E-mail	mail@regnskabsfabrikanten.dk
Hjemmeside	www.regnskabsfabrikanten.dk
CVR-nr.	38980149



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Allerød Tømrerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den

Direktion

Jette Tina Tremmer
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Allerød Tømrerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allerød Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors 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 opstilling 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.

Fredericia, den

Regnskabsfabrikanten A/S

CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard
Registreret revisor
mne33679



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. 258.914, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 3.118.679, og en egenkapital på kr. 944.946.



Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste	1	3.823.872	4.634.349
Personaleomkostninger	2	-3.402.710	-4.181.298
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.583	-78.259
Driftsresultat		342.579	374.792
Andre finansielle indtægter		23.850	18.200
Finansielle omkostninger	3	-25.767	-23.427
Resultat før skat		340.662	369.565
Skat af årets resultat		-81.748	-84.946
Årets resultat		258.914	284.619
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		58.900	57.200
Overført resultat		200.014	227.419
Resultatdisponering		258.914	284.619



Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.440	216.023
Materielle anlægsaktiver		187.440	216.023
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	174.272	200.422
Deposita		31.125	31.125
Finansielle anlægsaktiver		205.397	231.547
Anlægsaktiver		392.837	447.570
Råvarer og hjælpematerialer		100.780	66.740
Varebeholdninger		100.780	66.740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		797.789	534.631
Igangværende arbejder for fremmed regning		500.000	140.000
Udsudte skatteaktiver		0	19.848
Andre tilgodehavender		843	843
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	1.225.817	0
Tilgodehavender		2.524.449	695.322
Likvide beholdninger		100.613	660.444
Omsætningsaktiver		2.725.842	1.422.506
Aktiver		3.118.679	1.870.076



Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		836.046	636.032
Udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital		944.946	743.232
Hensættelser til udskudt skat		46.170	0
Hensatte forpligtelser		46.170	0
Selskabsskat		5.730	0
Feriepengeforpligtelse		113.921	113.921
Langfristede gældsforpligtelser	5	119.651	113.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser		627.312	216.183
Selskabsskat		96.746	130.128
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		366.871	508.310
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		916.983	158.302
Kortfristede gældsforpligtelser		2.007.912	1.012.924
Gældsforpligtelser		2.127.563	1.126.844
Passiver		3.118.679	1.870.076
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



Noter

2022/23

2021/22

1. Særlige poster

Der er indregnet t.kr. 210 som andre driftsindtægter vedr. modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Beløbet er indeholdt i bruttofortjenesten.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.949.892	3.719.412
Pensioner	364.501	378.468
Andre omkostninger til social sikring	88.317	83.418
	3.402.710	4.181.298

Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	10
-----------------------------------	---	----

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	25.767	23.427
	25.767	23.427

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse indregnet som finansielt anlægsaktiv omfatter tilgodehavende hos nærstående part. Mellemværendet er forrentet med 11,9 %. Der er afdraget t.kr. 50 i året.

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere indregnet som omsætningsaktiv er vedr. igangværende arbejde på sommerhus ejet personligt af selskabets kapitalejer. Beløbet er ikke forrentet eller afdraget i regnskabsåret.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	5.730	0	0
Feriepengeforpligtelse	113.921	0	113.921
	119.651	0	113.921

6. Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 227.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I selskabets likvide beholdninger indgår sikringskonto på kr. 30.793, som er deponeret til sikkerhed for igangværende projekter.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Allerød Tømmerforretning ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder indregnes som andre driftsindtægter.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som



Anvendt regnskabspraksis

forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.



Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.



Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



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.

Jette Tina Tremmer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jette Tina Tremmer

Direktør

ID: c35df853-9af4-46e7-929e-9b3370aebb83

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 09:15:09

Underskrevet med MitID



Allan Bernhard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Bernhard

Registreret revisor

ID: 6bab9def-197b-4e7d-91e4-020905805d7d

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 14:12:58

Underskrevet med MitID



Jette Tina Tremmer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jette Tina Tremmer

Dirigent

ID: c35df853-9af4-46e7-929e-9b3370aebb83

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 15:20:05

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 00b54fRprMp251398868

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.