

Tømrefirmaet AA Byg ApS

Hvidbjergvej 9, Hem, 7800 Skive

CVR-nr. 36 05 51 70

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2023.

Michael Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Tømrerfirmaet AA Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hem, den 1. november 2023

Direktion

Michael Andersen

Kenneth Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrerfirmaet AA Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet AA Byg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Viborg, den 1. november 2023

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrerfirmaet AA Byg ApS Hvidbjergvej 9 Hem 7800 Skive
	CVR-nr.: 36 05 51 70 Stiftet: 31. juli 2014 Hjemsted: Skive Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Michael Andersen Kenneth Andersen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	AA-Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrerfirma.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, udviser et resultat på 363.245 kr. mod 234.123 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.918.119 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet AA Byg 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og finansielle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingydelser udgiftsføres løbende. Selskabets samlede restforpligtelse vedrørende leasingaftaler oplyses under eventualposter. Samtlige leasingkontrakter er finansielle leasingkontrakter.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 kostprisen af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger for et projekt vil overstige den samlede omsætning, indregnes det forventede tab på projektet straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	2.273.979	1.505.687
1 Personaleomkostninger	-1.753.551	-1.127.301
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-56.955</u>	<u>-63.960</u>
Driftsresultat	463.473	314.426
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.320	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-746</u>	<u>-14.203</u>
Resultat før skat	466.047	300.223
Skat af årets resultat	<u>-102.802</u>	<u>-66.100</u>
Årets resultat	363.245	234.123
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	114.400
Overføres til overført resultat	0	119.723
Disponeret fra overført resultat	<u>-136.755</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	363.245	234.123

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.027	172.982
Materielle anlægsaktiver i alt	181.027	172.982
Anlægsaktiver i alt	181.027	172.982
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
Varebeholdninger i alt	5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	494.177	1.060.281
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	366.164	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	329.405	0
Udskudte skatteaktiver	0	1.000
Tilgodehavende selskabsskat	19.900	0
Andre tilgodehavender	22.750	0
Periodeafgrænsningsposter	35.747	32.243
Tilgodehavender i alt	1.268.143	1.093.524
Likvide beholdninger	1.415.882	1.365.645
Omsætningsaktiver i alt	2.689.025	2.464.169
Aktiver i alt	2.870.052	2.637.151

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	1.268.119	1.404.874
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	114.400
Egenkapital i alt	1.918.119	1.669.274
Gældsforpligtelser		
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	208.327
Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.347	212.472
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.349	5.575
Selskabsskat	33.924	49.100
Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	67.878	0
Anden gæld	531.435	492.403
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	951.933	967.877
Gældsforpligtelser i alt	951.933	967.877
Passiver i alt	2.870.052	2.637.151
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapi- tal</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	150.000	1.285.151	113.000	1.548.151
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud	<u>0</u>	<u>119.723</u>	<u>114.400</u>	<u>234.123</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	150.000	1.404.874	114.400	1.669.274
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud	<u>0</u>	<u>-136.755</u>	<u>500.000</u>	<u>363.245</u>
	<u>150.000</u>	<u>1.268.119</u>	<u>500.000</u>	<u>1.918.119</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.477.455	881.561
Pensioner	242.823	215.940
Andre omkostninger til social sikring	14.485	9.940
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>18.788</u>	<u>19.860</u>
	<u>1.753.551</u>	<u>1.127.301</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
2. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejde	1.204.467	2.096.768
Aconto faktureringer	<u>-838.303</u>	<u>-2.305.095</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>366.164</u>	<u>-208.327</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	366.164	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	<u>0</u>	<u>-208.327</u>
	<u>366.164</u>	<u>-208.327</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en finansiel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 36 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 13 måneder og en samlet restleasingydelse på 63 tkr.		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige leje udgør 7 tkr.		

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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.

Michael Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Andersen

Direktør

ID: 86d55a03-4ea6-46a9-9440-513d77900c3e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 07:07:31

Underskrevet med MitID



Kenneth Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Andersen

Direktør

ID: 9c48412e-7faa-4f36-8655-73b374e9e22c

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 07:02:54

Underskrevet med MitID



Alex Kirkegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alex Kirkegaard

Revisor

ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 07:31:51

Underskrevet med MitID



Michael Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Andersen

Dirigent

ID: 86d55a03-4ea6-46a9-9440-513d77900c3e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 09:34:47

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 7715c0TtpqU251122139

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.