

# Tømrermester Steen Andersen ApS

Savværksvej 5

5400 Bogense

CVR-nr. 36059052

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. maj 2024



Steen Andersen  
Dirigent

## Tømrermester Steen Andersen ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Tømrmester Steen Andersen ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Tømrmester Steen Andersen 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 4. maj 2024

**Direktion**



Steen Andersen  
Direktør

## **Tømrmester Steen Andersen ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Tømrmester Steen Andersen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Steen Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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 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.

Bogense, den 4. maj 2024

**Kreston JC**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27619096



Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

## **Tømrermester Steen Andersen ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Tømrermester Steen Andersen ApS Savværksvej 5 5400 Bogense
Telefon	22331587
CVR-nr.	36059052
Stiftelsesdato	6. august 2014
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
<b>Direktion</b>	Steen Andersen
<b>Revisor</b>	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense
CVR-nr.	27619096

## **Tømrermester Steen Andersen ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrer- og snedkervirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -47.687, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 1.063.882, og en egenkapital på kr. 104.014.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Tømrrermester Steen Andersen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for Tømrrermester Steen Andersen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **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.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Tømremester Steen Andersen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### **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.

#### **Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

#### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## **Tømremester Steen Andersen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

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

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

##### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Tømrermester Steen Andersen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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.

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **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 acontoskatter.

#### **Gældsforpligtelser**

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.

## Tømrrermester Steen Andersen ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.676.565</b>	<b>1.586.814</b>
Personaleomkostninger	1	-1.618.732	-1.281.021
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-112.232	-114.321
<b>Driftsresultat</b>		<b>-54.399</b>	<b>191.472</b>
Andre finansielle indtægter		1.369	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-7.071	-3.017
Andre finansielle omkostninger		0	-1.746
<b>Resultat før skat</b>		<b>-60.101</b>	<b>186.709</b>
Skat af årets resultat	4	12.414	-41.537
<b>Årets resultat</b>		<b>-47.687</b>	<b>145.172</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	150.000
Overført resultat		-47.687	-4.828
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-47.687</b>	<b>145.172</b>

## Tømrermester Steen Andersen ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	191.296	288.362
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>191.296</u>	<u>288.362</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>191.296</u>	<u>288.362</u>
Råvarer og hjælpematerialer		21.060	21.060
<b>Varebeholdninger</b>		<u>21.060</u>	<u>21.060</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		143.122	220.497
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.921
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		2.114	0
Periodeafgrænsningsposter		42.592	43.889
<b>Tilgodehavender</b>		<u>187.828</u>	<u>267.307</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>663.698</u>	<u>217.654</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>872.586</u>	<u>506.021</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.063.882</u>	<u>794.383</u>

## Tømremester Steen Andersen ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		54.014	101.701
Udbytte for regnskabsåret		0	150.000
<b>Egenkapital</b>		<b>104.014</b>	<b>301.701</b>
Hensættelser til udskudt skat		8.922	19.222
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.922</b>	<b>19.222</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		233.106	59.806
Gæld til tilknyttede virksomheder		294.202	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	48.152
Anden gæld		417.403	358.196
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.235	7.306
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>950.946</b>	<b>473.460</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>950.946</b>	<b>473.460</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.063.882</b>	<b>794.383</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Tømrermester Steen Andersen ApS

### Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	101.701	150.000	301.701
Betalt udbytte			-150.000	-150.000
Årets resultat		-47.687	0	-47.687
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>54.014</b>	<b>0</b>	<b>104.014</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Tømrrmester Steen Andersen ApS

### Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.405.385	1.102.656
Pensioner	151.692	117.023
Andre omkostninger til social sikring	36.506	39.250
Andre personaleomkostninger	25.149	22.092
	<b>1.618.732</b>	<b>1.281.021</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	4
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Værktøj	5.087	17.255
Småanskaffelser	10.079	0
Afskrivninger driftsmidler	97.066	97.066
	<b>112.232</b>	<b>114.321</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	7.071	3.017
Andre finansielle omkostninger	0	1.746
	<b>7.071</b>	<b>4.763</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-2.114	48.152
Regulering udskudt skat	-10.300	-6.615
	<b>-12.414</b>	<b>41.537</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	555.326	555.326
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>555.326</b>	<b>555.326</b>
Af- og nedskrivninger primo	-266.964	-169.898
Årets afskrivninger	-97.066	-97.066
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-364.030</b>	<b>-266.964</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>191.296</b>	<b>288.362</b>

## **Tømrermester Steen Andersen ApS**

### **Noter**

#### **6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

#### **7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.