

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

**Tømremester Duen ApS**

Rejnstrupvej 11  
4640 Faxe

CVR nr. 36059176

**Indsender:**

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 20. januar 2023

**Dirigent**

Jannik Due Jensen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

## **Årsregnskab 1. oktober - 30. september**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
--	---

Balance pr. 30. september	7
---------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	10
--------------------------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Tømrermester Duen ApS  
Rejnstrupvej 11  
4640 Faxe

Telefon: 5361 2703  
Email: duenldp@hotmail.com

CVR-nr.: 36059176  
Stiftelsesdato: 1. juni 2014  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

## Direktion

Jannik Due Jensen

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
20. januar 2023, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Tømremester Duen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 16. januar 2023

**Direktion:**

Jannik Due Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Tømrermester Duen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Duen ApS for regnskabsåret 2021/22 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Faxe, den 16. januar 2023

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab		3.572.597	3.174.185
Personaleomkostninger	1.	-3.562.534	-2.707.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-76.909</u>	<u>-59.697</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>-66.846</u></b>	<b><u>406.643</u></b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-8.889</u>	<u>-7.202</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b><u>-75.735</u></b>	<b><u>399.441</u></b>
Skat af årets resultat	2.	<u>15.589</u>	<u>-88.927</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>-60.146</u></b>	<b><u>310.514</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-60.146</u>	<u>310.514</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>-60.146</u></b>	<b><u>310.514</u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2022	2021
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		313.246	298.368
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>313.246</b>	<b>298.368</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		6.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>319.246</b>	<b>298.368</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		538.840	420.198
Skatteaktiv		6.934	0
Andre tilgodehavender		0	10.093
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>545.774</b>	<b>430.291</b>
Likvide beholdninger		204.738	213.391
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>204.738</b>	<b>213.391</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>750.512</b>	<b>643.682</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.069.758</b>	<b>942.050</b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2022	2021
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		410.368	470.514
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>460.368</b>	<b>520.514</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		0	8.655
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>8.655</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		0	29.332
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>29.332</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.326	48.842
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		407.064	334.707
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>609.390</b>	<b>383.549</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>609.390</b>	<b>412.881</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.069.758</b>	<b>942.050</b>
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		



## Noter

	2021/22	2020/21
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.028.915	2.236.589
Pensioner	298.686	264.496
Andre omkostninger til social sikring	234.933	206.760
	<u>3.562.534</u>	<u>2.707.845</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	6
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	35.332
Regulering af udskudt skat	-15.589	53.595
	<u>-15.589</u>	<u>88.927</u>

**Andre anlæg,  
driftsmateriel  
og inventar**

<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		533.193
Tilgang		134.500
Afgang		-103.704
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u>563.989</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-234.825
Korrektion afhændede		60.991
Årets af- og nedskrivninger		-76.909
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u>-250.743</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u>313.246</u>

#### 4. Ledelsesberetning

##### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 153.100.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrermester Duen ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Tilgodehavender**

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

### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.