

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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 21. februar 2022

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

Tømremester 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
21. februar 2022, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for Tømrmester 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 2021 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 18. februar 2022

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 2020/21 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 18. februar 2022

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab		3.174.185	1.809.530
Personaleomkostninger	1.	-2.707.845	-1.965.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.697	-54.845
Resultat før finansielle poster		406.643	-210.694
Andre finansielle omkostninger		-7.202	-4.250
Ordinært resultat før skat		399.441	-214.944
Skat af årets resultat	2.	-88.927	46.645
ÅRETS RESULTAT		310.514	-168.299
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		310.514	-168.299
Disponeret i alt		310.514	-168.299

Balance pr. 30. september

	Note	2021	2020
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>298.368</u>	<u>188.065</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>298.368</u>	<u>188.065</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>298.368</u>	<u>188.065</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		420.198	386.732
Skatteaktiv		0	44.940
Andre tilgodehavender		<u>10.093</u>	<u>3.500</u>
Tilgodehavender i alt		<u>430.291</u>	<u>435.172</u>
Likvide beholdninger		<u>213.391</u>	<u>217.584</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>213.391</u>	<u>217.584</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>643.682</u>	<u>652.756</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>942.050</u></u>	<u><u>840.821</u></u>

Balance pr. 30. september

	Note	2021	2020
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		470.514	159.999
Egenkapital i alt		520.514	209.999
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		8.655	0
Hensatte forpligtelser i alt		8.655	0
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		29.332	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		29.332	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.842	64.342
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		334.707	566.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		383.549	630.822
Gældsforpligtelser i alt		412.881	630.822
PASSIVER I ALT		942.050	840.821
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.236.589	1.698.193
Pensioner	264.496	151.589
Andre omkostninger til social sikring	206.760	115.597
	<u>2.707.845</u>	<u>1.965.379</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	4
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	35.332	0
Regulering af udskudt skat	53.595	-46.645
	<u>88.927</u>	<u>-46.645</u>

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		363.193
Tilgang		400.000
Afgang		-230.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>533.193</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-175.128
Årets af- og nedskrivninger		-59.697
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-234.825</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>298.368</u>

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 327.300.

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 2020/21 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.

Nettoomsætningen ved salg af 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Skønnet restværdi revurderes årligt.		

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode 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.