

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2022 - 30. september 2023**

**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 3. januar 2024

**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  
3. januar 2024, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 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 2023 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 19. december 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 2022/23 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 19. december 2023

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab		3.295.043	3.572.597
Personaleomkostninger	1.	-2.990.103	-3.562.534
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.401	-76.909
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>208.539</b>	<b>-66.846</b>
Andre finansielle indtægter		48	0
Andre finansielle omkostninger		-2.594	-8.889
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>205.993</b>	<b>-75.735</b>
Skat af årets resultat	2.	-46.275	15.589
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>159.718</b>	<b>-60.146</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		122.000	0
Overført resultat		37.718	-60.146
<b>Disponeret i alt</b>		<b>159.718</b>	<b>-60.146</b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>256.845</u>	<u>313.246</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>256.845</b></u>	<u><b>313.246</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>6.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>6.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>256.845</b></u>	<u><b>319.246</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		618.836	538.840
Skatteaktiv		0	6.934
Andre tilgodehavender		<u>12.048</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>630.884</b></u>	<u><b>545.774</b></u>
Likvide beholdninger		<u>435.412</u>	<u>204.738</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>435.412</b></u>	<u><b>204.738</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.066.296</b></u>	<u><b>750.512</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>1.323.141</b></u>	<u><b>1.069.758</b></u>

## Balance pr. 30. september

	Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		448.086	410.368
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>620.086</b>	<b>460.368</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelser til udskudt skat		7.023	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>7.023</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		24.318	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>24.318</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		301.981	202.326
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		369.733	407.064
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>671.714</b>	<b>609.390</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>696.032</b>	<b>609.390</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.323.141</b>	<b>1.069.758</b>
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		



## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.529.159	3.028.915
Pensioner	257.527	298.686
Andre omkostninger til social sikring	203.417	234.933
	<u>2.990.103</u>	<u>3.562.534</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	7
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	32.318	0
Regulering af udskudt skat	13.957	-15.589
	<u>46.275</u>	<u>-15.589</u>

**Andre anlæg,  
driftsmateriel  
og inventar**

<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		563.989
Tilgang		40.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u>603.989</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-250.743
Årets af- og nedskrivninger		-96.401
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u>-347.144</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u>256.845</u>

#### 4. Ledelsesberetning

##### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 135.250.

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 2022/23 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 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.

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.