



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

AAT Tømrer ApS

Toftevej 4, 8500 Grenaa.

CVR-nr.: 37 22 99 11

Årsrapport for 2021/22

(1. oktober 2021 - 30. september 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/12 2022.

Hans-Jørn Allermann, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1.oktober 2021 – 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for AAT Tømrer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 13. december 2022

Direktion:

Hans-Jørn Allermann



Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i AAT Tømrer ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AAT Tømrer ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornødne omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloen.

Grenaa, den 13. december 2022

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

AAT Tømrer ApS
Toftevej 4, Aalsrode
8500 Grenaa
CVR-nr.: 37 22 99 11
Stiftet: 10. oktober 2014
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Hans-Jørn Allermann

Pengeinstitut

Djurslands Bank A/S

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter tømrer- og bygningsnedkervirksomhed samt udlejning af ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AAT Tømrer ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning fra lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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 samt skatter fra tidligere år.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og søsterselskab, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25-100 år	0%
Driftsmidler	5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejdende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	4.478.912	1.010.678
1 Personaleomkostninger	-2.502.503	-576.056
Afskrivninger	-157.392	-95.083
Resultat før finansielle poster	1.819.016	339.540
Andre finansielle indtægter	0	6.184
Finansielle omkostninger	-87.174	-90.364
Resultat før skat	1.731.843	255.360
Skat af årets resultat	-374.990	-53.280
Årets resultat	1.356.852	202.080
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.356.852	202.080
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	1.356.852	202.080
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Noter	Balance	
	30/9 2022	30/9 2021
Driftsmateriel og inventar	396.917	134.560
Grunde og bygninger	4.428.313	4.539.300
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.825.230</u>	<u>4.673.860</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.825.230</u>	<u>4.673.860</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>34.378</u>	<u>0</u>
Varebeholdning i alt	<u>34.378</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende fra salg	552.432	496.084
Andre tilgodehavender	10.229	0
Periodeafgrænsningsposter	34.137	67.427
Tilgodehavende i alt	<u>596.798</u>	<u>563.511</u>
Likvide beholdninger	<u>1.937.766</u>	<u>45.155</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.568.941</u>	<u>608.666</u>
Aktiver i alt	<u>7.394.171</u>	<u>5.282.526</u>

Balance

Noter	30/9 2022	30/9 2021
Anpartskapital	100.000	100.000
Overført resultat	2.995.093	1.638.241
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	3.095.093	1.738.241
Hensættelse til udskudt skat	101.310	77.926
Hensatte forpligtelser i alt	101.310	77.926
Selskabsskat (langfristede)	351.607	16.354
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	351.607	16.354
Gæld til kreditinstitutter (kortfristede)	0	383.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser	403.909	200.111
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.719.207	2.333.190
Selskabsskat (kortfristede)	16.354	41.021
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	706.691	492.657
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.846.161	3.450.004
Gældsforpligtelser i alt	4.197.767	3.466.358
Passiver i alt	7.394.171	5.282.526
3 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.008.404	469.416
Pensioner	185.952	51.502
Andre omkostninger til social sikring	12.101	3.337
Øvrige personaleomkostninger	62.429	16.552
	2.268.886	540.807
Personaleomkostninger i alt		
Gennemsnitlig antal ansatte	5	2

2 . Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Langfristet gæld	Kortfristet gæld	Restgæld efter 5 år
Sambeskatningsbidrag	367.960	351.607	16.354	0
	367.960	351.607	16.354	0

3. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for mellemværende til kreditinstitutter, er der udstedt ejerpantebrev på tkr. 5.015 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 4.428.

På balancedagen var der indgået 1 leasingaftaler vedrørende varebil.

De årlige ydelser udgør ca. kr. 36.000 ex.moms. Kontraktens restløbetid er ca. 3 år.

Kundenr.: 048