



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

# AAT Tømrer ApS

Toftevej 4, 8500 Grenaa.

CVR-nr.: 37 22 99 11

## Årsrapport for 2022/23

(1. oktober 2022 - 30. september 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4 / 12 2023.

\_\_\_\_\_  
Hans-Jørn Allermann, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 4c7a80Qwgrz251325975



## Indholdsfortegnelse

|  | Side    |
|--|---------|
| <b>Påtegninger</b>                                     |         |
| Ledelsespåtegning                                      | 3       |
| Revisionspåtegning                                     | 4       |
| <b>Ledelsesberetning m.v.</b>                          |         |
| Selskabsoplysninger                                    | 5       |
| Ledelsesberetning                                      | 6       |
| <b>Årsregnskab 1.oktober 2022 – 30. september 2023</b> |         |
| Anvendt regnskabspraksis                               | 7 – 9   |
| Resultatopgørelse                                      | 10      |
| Balance  | 11 – 12 |
| Noter  | 13      |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 4. december 2023

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 2022 – 30. september 2023 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 revisorerets 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 4. december 2023

### **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 5  
8500 Grenaa  
CVR 33534841

## 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 2022/23 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 salgsomkostninger 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 gældsmetode 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 overvejende 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 nettorealisationsværdi.

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   | 2022/23          | 2021/22          |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>2.564.451</b> | <b>4.478.912</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -1.585.667       | -2.502.503       |
| Afskrivninger   | 138.445          | -157.392         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                          | <b>1.117.229</b> | <b>1.819.016</b> |
| Andre finansielle indtægter                                     | 0                | 0                |
| Finansielle omkostninger  | -67.060          | -87.174          |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>1.050.169</b> | <b>1.731.843</b> |
| Skat af årets resultat  | -224.226         | -374.990         |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>825.943</b>   | <b>1.356.852</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                          |                  |                  |
| Overført resultat   | 825.943          | 1.356.852        |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret                 | 0                | 0                |
| Udbytte for regnskabsåret                                       | 0                | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>825.943</b>   | <b>1.356.852</b> |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0                | 0                |

| Noter                          | <b>Balance</b>          |                         |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | 30/9 2023               | 30/9 2022               |
| Driftsmateriel og inventar     | 304.184                 | 396.917                 |
| Grunde og bygninger            | 1.988.216               | 4.428.313               |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.292.400</u>        | <u>4.825.230</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>     | <b><u>2.292.400</u></b> | <b><u>4.825.230</u></b> |
| <br>                           |                         |                         |
| Råvarer og hjælpematerialer    | 82.200                  | 34.378                  |
| Varebeholdninger i alt         | <u>82.200</u>           | <u>34.378</u>           |
| <br>                           |                         |                         |
| Tilgodehavende fra salg        | 306.385                 | 552.432                 |
| Andre tilgodehavender          | 5.500                   | 10.229                  |
| Periodeafgrænsningsposter      | 58.349                  | 34.137                  |
| Tilgodehavende i alt           | <u>370.234</u>          | <u>596.798</u>          |
| <br>                           |                         |                         |
| Likvide beholdninger           | <u>2.220.861</u>        | <u>1.937.766</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> | <b><u>2.673.295</u></b> | <b><u>2.568.941</u></b> |
| <br>                           |                         |                         |
| <b>Aktiver i alt</b>           | <b><u>4.965.694</u></b> | <b><u>7.394.171</u></b> |

**Balance**

| Noter   | 30/9 2023        | 30/9 2022        |
|---|------------------|------------------|
| Anpartskapital  | 100.000          | 100.000          |
| Overført resultat   | 3.821.036        | 2.995.093        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                                   | 0                | 0                |
| <b>Egenkapital i alt</b>  | <b>3.921.036</b> | <b>3.095.093</b> |
| Hensættelse til udskudt skat  | 58.129           | 101.310          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                                     | <b>58.129</b>    | <b>101.310</b>   |
| Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring (langfristet) | 267.407          | 351.607          |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser i alt                                 | 267.407          | 351.607          |
| Gæld til kreditinstitutter (kortfristede)                               | 0                | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                | 262.455          | 403.909          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                                       | 0                | 2.719.207        |
| Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring               | 456.667          | 723.045          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                                   | 719.122          | 3.846.161        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   | <b>986.529</b>   | <b>4.197.768</b> |
| <b>Passiver i alt</b>   | <b>4.965.694</b> | <b>7.394.171</b> |
| 3 Eventualforpligtelser og sikkerheder                                  |                  |                  |

## Noter

|                                       | 2022/23   | 2021/22   |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |           |           |
| Lønninger                             | 1.257.422 | 2.008.404 |
| Pensioner                             | 162.473   | 185.952   |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.466     | 12.101    |
| Øvrige personaleomkostninger          | 53.409    | 62.429    |
|                                       | 1.481.770 | 2.268.886 |
| <br>Personaleomkostninger i alt       |           |           |
|                                       | 3         | 5         |

## 2 . Langfristede gældsforpligtelser

|                      | Gæld<br>ultimo | Langfristet<br>gæld | Kortfristet<br>gæld | Restgæld<br>efter 5 år |
|----------------------|----------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Sambeskatningsbidrag | 267.407        | 267.407             | 0                   | 0                      |
|                      | 267.407        | 267.407             | 0                   | 0                      |

## 3. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for mellemværende til kreditinstitutter, er der udstedt ejerpantebrev på tkr. 4.015 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 1.000.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Hans Jørn Allermann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans-Jørn Allermann

Direktør

ID: d13bbdb5-57bf-49cd-8ef8-3b75eb4ab842

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2023 kl.: 16:09:20

Underskrevet med MitID



## Hans Jørn Allermann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans-Jørn Allermann

Dirigent

ID: d13bbdb5-57bf-49cd-8ef8-3b75eb4ab842

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2023 kl.: 16:09:20

Underskrevet med MitID



## Martin Just Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Just Nielsen

Revisor

ID: b730ea62-aac3-4e73-bde5-1fbc45cd2243

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2023 kl.: 16:28:02

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4c7a80Qwgrz251325975

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).