

**Stjernborg Tømrer & Montage ApS  
Munkerup Strandvej 46  
3120 Dronningmølle**

CVR-nr. 38413848

\*\*\*\*\*

**Årsrapport 2022/2023**  
6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28. november 2023

**Dirigent:**

Morten Stjernborg Sterndorff

**Revisoren.nu**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2022/2023	3
Balance pr. 30. juni 2023	4-5
Pengestrømsopgørelse	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

## LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Stjernborg Tømrer & Montage ApS, der udviser et resultat på kr. -157.451 og en egenkapital på kr. -204.414, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2023/2024 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Dronningmølle, den 28. november 2023

**Direktionen:**

Morten Stjernborg Sterndorff

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er tømrervirksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret 2022/2023:

Årets resultat udgør kr. -157.451, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 392.662, og en egenkapital på kr. -204.414.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at kommende års resultater vil reetablere selskabskapitalen.

### Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022/2023:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

**RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN**  
**1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023**

Noter	Spec.	2022/2023	2021/2022
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	517.755	465.067
2 Personaleudgifter	2	<u>-691.483</u>	<u>-856.631</u>
<b>Indtjeningsbidrag</b>		-173.728	-391.564
3 Finansieringsindtægter	3	291	2.388
4 Finansieringsudgifter	4	<u>-24.718</u>	<u>-12.914</u>
<b>Resultat før skat</b>		-198.155	-402.090
Skat af årets resultat	5	<u>40.704</u>	<u>83.701</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>-157.451</u></u>	<u><u>-318.389</u></u>
 Der foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		<u>-157.451</u>	<u>-318.389</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>-157.451</u></u>	<u><u>-318.389</u></u>

## BALANCE

Noter	Spec.	30.06.2023	30.06.2022
<b>AKTIVER</b>			
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Tilgodehavender:			
	6	91.706	1.132.261
		124.405	83.701
5		10.064	0
		1.387	5.651
		<u>227.562</u>	<u>1.221.613</u>
	7	165.100	16.545
		<u>392.662</u>	<u>1.238.158</u>
		<u>392.662</u>	<u>1.238.158</u>

## BALANCE

Noter	Spec.	30.06.2023	30.06.2022
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
		50.000	50.000
		-254.414	-96.963
		<u>-204.414</u>	<u>-96.963</u>
	8	<u>-204.414</u>	<u>-46.963</u>
<b>HENSÆTTELSER</b>			
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>GÆLD</b>			
Kortfristet gæld:			
		40.124	765.125
		366.840	133.163
	9	0	254.498
	10	190.112	132.028
		0	307
		<u>597.076</u>	<u>1.285.121</u>
		<u>597.076</u>	<u>1.285.121</u>
		<u>392.662</u>	<u>1.238.158</u>

- 1 Usikkerhed om fortsat drift
- 6 Ejerforhold
- 7 Sikkerheder og pantsætninger
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2022/2023	2021/2022
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING</b>		
Årets resultat	-157.451	-318.389
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-40.704</u>	<u>-83.701</u>
<b>Selvfinansiering fra driften</b>	-198.155	-402.090
Forskydning mellemregning anpartshaver	-307	-12.621
Betalt udbytte	<u>0</u>	<u>-700.000</u>
<b>Selvfinansiering i alt</b>	-198.462	-1.114.711
<b>Ændring i:</b>		
Tilgodehavender	1.034.755	1.006.900
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>-687.738</u>	<u>-477.914</u>
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT</b>	<u>148.555</u>	<u>-585.725</u>
<b>ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER</b>	148.555	-585.725
Likvide midler primo	<u>16.545</u>	<u>602.270</u>
<b>LIKVIDE MIDLER ULTIMO</b>	<u><u>165.100</u></u>	<u><u>16.545</u></u>



## NOTER

## Noter

**1 USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT**

Selskabet har tabt selskabskapitalen og der er dermed usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balance-dagen vil være kredit til rådighed fra kreditinstitutter og kapitalejere, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra kapitalejere, og aflægger således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2022/2023	2021/2022
<b>2 PERSONALEUDGIFTER</b>		
Gager og lønninger	684.959	849.364
Udgifter til social sikring	<u>6.524</u>	<u>7.267</u>
<b>PERSONALEUDGIFTER I ALT</b>	<u><u>691.483</u></u>	<u><u>856.631</u></u>
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	 <u><u>1</u></u>	 <u><u>1</u></u>
<b>3 FINANSIERINGSINDTÆGTER</b>		
Renteindtægter fra dattervirksomheder	0	2.388
Øvrige finansieringsindtægter	<u>291</u>	<u>0</u>
<b>FINANSIERINGSINDTÆGTER I ALT</b>	<u><u>291</u></u>	<u><u>2.388</u></u>
<b>4 FINANSIERINGSUDGIFTER</b>		
Renteudgifter til dattervirksomheder	9.804	4.987
Øvrige finansieringsomkostninger	<u>14.914</u>	<u>7.927</u>
<b>FINANSIERINGSUDGIFTER I ALT</b>	<u><u>24.718</u></u>	<u><u>12.914</u></u>
<b>5 LÅN TIL SELSKABSDELTAGERE OG LEDELSE</b>		
Det i balancen optagne mellemværende med selskabsdeltagere og ledelse kr.	<u><u>10.064</u></u>	<u><u>0</u></u>

er i strid med selskabslovens § 210.

Mellemværendet er forrentet med 11,9%. Der har ikke været stillet sikkerhed for mellemværendet.

**NOTER****Noter****6 EJERFORHOLD**

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af selskabskapitalen:

Stjernborg Holding ApS  
Munkerup Strandvej 46  
3120 Dronningmølle

**7 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER**

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.

**8 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.****Eventualforpligtelser:**

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

Rest leasingforpligtelse: tkr. 238.

Selskabet hæfter solidarisk med Stjernborg Holding ApS for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

### 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### 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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

#### Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

#### 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%.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Sambeskatning:**

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud, sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

### **Gældsforpligtelser:**

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

### **PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

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.

## Morten Stjernborg Sterndorff

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Stjernborg Sterndorff

Direktør

ID: 2be2cece-de04-4ee6-b627-a168622dbdcc

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2023 kl.: 17:06:46

Underskrevet med MitID



## Morten Stjernborg Sterndorff

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Stjernborg Sterndorff

Dirigent

ID: 2be2cece-de04-4ee6-b627-a168622dbdcc

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2023 kl.: 17:20:57

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 74f8caHYzqn251295375

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).