

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

BISPEVANGEN 160 - 2750 BALLERUP - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

## ÅRSRAPPORT 2023/24

### Stjernborg Tømrer & Montage ApS

Munkerup Strandvej 46

3120 Dronningmølle

CVR nr. 38413848

#### Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

Bispevangen 160

2750 Ballerup

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. august 2024

#### Dirigent

Morten Stjernborg Sterndorff

## Indholdsfortegnelse

---

|   |    |
|---|----|
| Selskabsoplysninger                             | 3  |
| Ledespåtegning                                  | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5  |
| Ledelsesberetning                               | 6  |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni            | 7  |
| Balance pr. 30. juni                            | 8  |
| Noter   | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 11 |

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Stjernborg Tømrer & Montage ApS  
Munkerup Strandvej 46  
3120 Dronningmølle

Telefon: 3121 4416  
CVR-nr.: 38413848  
Stiftelsesdato: 6. februar 2017  
Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

## Direktion

Morten Stjernborg Sterndorff

## Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Registrerede revisorer FDR  
Bispevangen 160  
2750 Ballerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
24. august 2024, på selskabets adresse.

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Stjernborg Tømrer & Montage 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. juni 2024 samt af resultatet.

Selskabet anser betingelserne for at fravælge revision for at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 24. august 2024

## **Direktion:**

Morten Stjernborg Sterndorff

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Stjernborg Tømrer & Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stjernborg Tømrer & Montage ApS for regnskabsåret 2023/24 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Ballerup, den 24. august 2024

## Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15659777

Svend Dørffer  
Registreret revisor FDR  
mne2630

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note   | 2023/24        | 2022/23         |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab   | 1.291.317      | 534.181         |
| 1. Personaleomkostninger   | -711.142       | -707.908        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                               | <b>580.175</b> | <b>-173.727</b> |
| 2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | 3.118          | 291             |
| Andre finansielle indtægter  | 389            | 0               |
| Andre finansielle omkostninger                                       | -49.047        | -24.719         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                    | <b>534.635</b> | <b>-198.155</b> |
| 3. Skat af årets resultat  | -121.469       | 40.704          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>  | <b>413.166</b> | <b>-157.451</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                               |                |                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                                | 125.000        | 0               |
| Overført resultat  | 288.166        | -157.451        |
| <b>Disponeret i alt</b>  | <b>413.166</b> | <b>-157.451</b> |

## Balance pr. 30. juni

| Note  | 2024             | 2023           |
|---|------------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>  |                  |                |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                              |                  |                |
| <b>Tilgodehavender</b>                                |                  |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser           | 866.319          | 91.706         |
| Skatteaktiv   | 2.936            | 124.405        |
| 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 28.429           | 10.064         |
| Periodeafgrænsningsposter                             | 2.964            | 1.387          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                          | <b>900.648</b>   | <b>227.562</b> |
| <br>  |                  |                |
| Likvide beholdninger                                  | 452.804          | 165.100        |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>                     | <b>452.804</b>   | <b>165.100</b> |
| <br>  |                  |                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                        | <b>1.353.452</b> | <b>392.662</b> |
| <br>  |                  |                |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                  | <b>1.353.452</b> | <b>392.662</b> |



## Balance pr. 30. juni

| Note   | 2024             | 2023            |
|--|------------------|-----------------|
| <b>PASSIVER</b>  |                  |                 |
| <b>EGENKAPITAL</b>   |                  |                 |
| Selskabskapital  | 50.000           | 50.000          |
| Overført resultat  | 33.754           | -254.413        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                                | 125.000          | 0               |
| <b>Egenkapital i alt</b>   | <b>208.754</b>   | <b>-204.413</b> |
| <br>   |                  |                 |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>   |                  |                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                             |                  |                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           | 469.653          | 40.123          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                                  | 336.884          | 366.840         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 338.161          | 190.112         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b>1.144.698</b> | <b>597.075</b>  |
| <br>   |                  |                 |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                    | <b>1.144.698</b> | <b>597.075</b>  |
| <br>   |                  |                 |
| <b>PASSIVER I ALT</b>  | <b>1.353.452</b> | <b>392.662</b>  |

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

|   | 2023/24        | 2022/23        |
|---|----------------|----------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>  |                |                |
| Lønninger   | 685.437        | 684.959        |
| Andre omkostninger til social sikring                                       | 25.705         | 22.949         |
|   | <u>711.142</u> | <u>707.908</u> |
| <br>  |                |                |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede                                    | <u>1</u>       | <u>1</u>       |
| <br>  |                |                |
| <b>2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender</b> |                |                |
| Renter, lån ledelsen  | 3.118          | 291            |
|   | <u>3.118</u>   | <u>291</u>     |
| <br>  |                |                |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>  |                |                |
| Regulering af udskudt skat  | 121.469        | -40.704        |
|   | <u>121.469</u> | <u>-40.704</u> |

#### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån til et medlem af direktionen er i strid med selskabslovens § 210. Lånet udgør t.kr. 28 og er indfriet 2/7 2024. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Lånet forrentes efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 13.75%. Der er ikke givet afkald. Der er ikke foretaget nedskrivning af lånet er i årets løb.

#### 5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

##### m.v.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 88.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

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

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Stjernborg Tømrer & Montage ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdning samt bankindestående.

### 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. 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%.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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: 83157a91-e5f3-4583-ac73-dedbd5c650d2

Tidspunkt for underskrift: 26-08-2024 kl.: 15:24:43

Underskrevet med MitID



## Morten Stjernborg Sterndorff

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Stjernborg Sterndorff

Dirigent

ID: 83157a91-e5f3-4583-ac73-dedbd5c650d2

Tidspunkt for underskrift: 26-08-2024 kl.: 15:24:43

Underskrevet med MitID



## Svend Dørffer

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Svend Dørffer

Revisor

ID: 2f8e45dd-d500-4d9e-a2a0-fd36e8cef506

Tidspunkt for underskrift: 26-08-2024 kl.: 18:26:15

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b5e7b3nSNxW252023584

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).