



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

NORDHAVNSSNEDKEREN APS
ØSTERSØVEJ 115, 2150 NORDHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. december 2023

Peter Kristian Stummann

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Nordhavnssnedkeren ApS Østersøvej 115 2150 Nordhavn |
| | CVR-nr.: 38 56 42 34 Stiftet: 11. april 2017 Kommune: København Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| Direktion | Peter Broe Stummann |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Nordhavnsnedkeren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. december 2023

Direktion:

Peter Broe Stummann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Nordhavssnedkeren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordhavssnedkeren ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 11. december 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27740

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive håndværksmæssig virksomhed og hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens nærmere skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Effektivisering og fokus på kerneaktiviteter:

I det sidste kvartal af regnskabsåret 2022-2023 implementerede vi en strategi, hvor vi fokuserede udelukkende på opgaver inden for vores prislistesystem. Denne ændring har ikke alene forbedret vores arbejdsflow, men vi har også oplevet en bemærkelsesværdig vækst i virksomheden i det første kvartal af regnskabsåret 2023-2024. Dette viser effektiviteten af vores fokus på kerneaktiviteter som fremstilling af indvendige døre, høje vægpaneler, radiatorskjulere, lysninger og reoler.

Initiativer for forbedring og udvikling:

For regnskabsåret 2023-2024 planlægger vi at undersøge mulighederne inden for sprøjtemalerarbejde, med en særlig interesse i grundingsarbejde. Vi forventer, at dette nye område vil åbne op for betydelige vækstmuligheder og forbedre vores samlede serviceudbud. Vi vil også opdatere vores prislister og forny vores hjemmeside for at forbedre kundetilgængeligheden og -information.

Optimering og teknologisk fremskridt:

Vores indsats for at effektivisere tegneprocesser og anvendelsen af AI-teknologi til e-mailhåndtering har resulteret i markante tidsbesparelser og forbedret vores evne til at kommunikere hurtigt og effektivt med vores kunder.

Personale og uddannelse:

Introduktionen af to voksenlærlinge i 2023 var en værdifuld erfaring, og baseret på dette, planlægger vi at have én lærling i 2024 for at sikre en håndterbar og effektiv uddannelsesproces. Vores mål er at fastholde vores nuværende antal medarbejdere og fortsat optimere vores arbejdsprocesser.

Udsyn for Fremtiden:

De tiltag, vi har iværksat, giver os tillid til, at vi vil fortsætte med at udvikle og forbedre vores processer og produkter. Vores engagement i at levere kvalitet og værdi til vores kunder forbliver uændret, samtidig med at vi opretholder vores høje standarder for håndværk og service.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE..... | | 1.406.967 | 1.360.272 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -1.257.538 | -1.256.639 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -59.840 | -53.115 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 89.589 | 50.518 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -3.981 | -2.957 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 85.608 | 47.561 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -20.511 | -10.491 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 65.097 | 37.070 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 65.097 | 37.070 |
| I ALT..... | | 65.097 | 37.070 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 51.409 | 7.667 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 123.904 | 175.107 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 175.313 | 182.774 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 175.313 | 182.774 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 228.085 | 107.286 |
| Varebeholdninger..... | | 228.085 | 107.286 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 147.755 | 311.835 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning..... | | 145.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 24.198 | 100.000 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 0 | 4.638 |
| Tilgodehavender..... | | 316.953 | 416.473 |
| Likvide beholdninger..... | | 264.358 | 126.143 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 809.396 | 649.902 |
| AKTIVER..... | | 984.709 | 832.676 |

BALANCE 30. JUNI

| PASSIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Anpartskapital..... | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat..... | | 483.760 | 418.664 |
| EGENKAPITAL..... | | 533.760 | 468.664 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 11.212 | 9.687 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 11.212 | 9.687 |
| Selskabsskat..... | | 13.986 | 6.186 |
| Indfrosne feriepenge..... | | 27.909 | 26.965 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 4 | 41.895 | 33.151 |
| Selskabsskat..... | | 2.186 | 31.736 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 211.347 | 126.780 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 2.524 | 1.200 |
| Anden gæld..... | | 181.785 | 161.458 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 397.842 | 321.174 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 439.737 | 354.325 |
| PASSIVER..... | | 984.709 | 832.676 |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2022..... | 50.000 | 418.663 | 468.663 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 65.097 | 65.097 |
| Egenkapital 30. juni 2023..... | 50.000 | 483.760 | 533.760 |

NOTER

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. | Note | |
|---|---|---------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 4 | 3 | | |
| Løn og gager..... | 1.163.263 | 1.223.521 | | |
| Pensioner..... | 19.198 | 4.998 | | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 26.165 | 6.793 | | |
| Andre personaleomkostninger..... | 48.912 | 21.327 | | |
| | 1.257.538 | 1.256.639 | | |
| Skat af årets resultat | | | 2 | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 18.986 | 10.186 | | |
| Regulering af udskudt skat..... | 1.525 | 305 | | |
| | 20.511 | 10.491 | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. juli 2022..... | 35.000 | 256.018 | | |
| Tilgang..... | 52.379 | 0 | | |
| Kostpris 30. juni 2023..... | 87.379 | 256.018 | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022..... | 27.333 | 80.911 | | |
| Årets afskrivninger | 8.637 | 51.203 | | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023..... | 35.970 | 132.114 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023..... | 51.409 | 123.904 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 4 | |
| | 30/6 2023 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2022 gæld i alt |
| Selskabsskat..... | 16.172 | 2.186 | 0 | 37.922 |
| Indefrosne feriepenge..... | 27.909 | 0 | 26.965 | 26.965 |
| | 44.081 | 2.186 | 26.965 | 64.887 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nordhavssnedkeren ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 år | 0 % |

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.