

Tømremester Michael Villsen ApS

Bjarkesvej 25
8960 Randers SØ
CVR-nummer: 38 89 06 97

Årsrapport for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent Michael Villsen

Indholdsfortegnelse

	side
Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Addo Sign identifikationsnummer: e6e062f9-06af-440d-8b0a-8906ee23e98e

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømrmester Michael Villsen ApS
Bjarkesvej 25
8960 Randers SØ

CVR-nummer: 38 89 06 97

Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Michael Villsen

Ejer

Michael Villsen
Bjarkesvej 25
8960 Randers SØ

Addo Sign identifikationsnummer: e6e062f9-06af-440d-8b0a-8906ee23e98e

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Tømremester Michael Villsen ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for værende opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ den 31. januar 2024

Direktion

Michael Villsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive tømrervirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 449.902, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 1.681.475, og en egenkapital på kr. 901.429.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Den regnskabsmæssige værdi nedskrives til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Der indgår forventede brugstider som følger:		Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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, 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2023	2022
	Bruttoresultat	1.698.641	1.071.981
1	Personaleomkostninger	-1.160.165	-722.486
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.047	-3.266
	Resultat før finansielle poster	534.429	346.229
	Øvrige finansielle omkostninger	85	-2.848
	Resultat før skat	534.514	343.381
2	Skat af årets resultat	-84.612	-68.783
	Årets resultat	449.902	274.598
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	Overført resultat	449.902	274.598
	Resultatdisponering i alt	449.902	274.598

Note	Balance	2023	2022
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.101	3.266
	Deposita	50.833	0
	Materielle anlægsaktiver	96.934	3.266
	Anlægsaktiver i alt	96.934	3.266
	Råvarer og hjælpematerialer	67.200	0
	Varebeholdninger i alt	67.200	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	524.070	203.401
	Tilgodehavende skat	15.388	197.817
	Igangværende arbejder for fremmed regning	145.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	24.167	39.767
	Andre tilgodehavender	35.000	0
	Tilgodehavender	743.625	440.985
	Likvide beholdninger	773.716	446.653
	Omsætningsaktiver i alt	1.584.541	887.638
	Aktiver i alt	1.681.475	890.904

Note	Balance	2023	2022
	Registreret kapital mv.	50.000	50.000
	Overført resultat	851.429	401.527
	Egenkapital	901.429	451.527
	Hensættelse til udskudt skat	134	134
	Hensatte forpligtigelser i alt	134	134
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.069	79.651
	Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	214.365	218.739
	Skyldig selskabsskat	0	76.626
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	377.447	48.032
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.031	16.195
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	779.912	439.243
	Passiver i alt	1.681.475	890.904

3 Eventualforpligtigelser



4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note

1 Personalemkostninger	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	944.609	556.812
Omkostninger til social sikring	213.895	154.830
Personalemkostninger	1.661	10.844
Personalemkostninger i alt	<u>1.160.165</u>	<u>722.486</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	0	0
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	84.612	76.626
Regulering udskudt skat	0	-7.843
Skat af årets resultat i alt	<u>84.612</u>	<u>68.783</u>
3 Eventualforpligtiglejer		
Ingen.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen sikkerheder.		

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere



Michael Vilsen
Direktør
e70a822f-3ce5-4791-bcbb-87789bbc2851 2024-06-25 12:01:07Z

Dokumenter i transaktionen

Tømrermester Michael Vilsen ApS - Årsrapport 2023.pdf	SHA256:
Tømrermester Michael Vilsen ApS - Skattebilag 2023.pdf	SHA256:
Tømrermester Michael Vilsen ApS - Internt regnskab 2023.pdf	SHA256:

Addo Sign identifikationsnummer: e6e062f9-06af-440d-8b0a-89066ee23e98e



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.