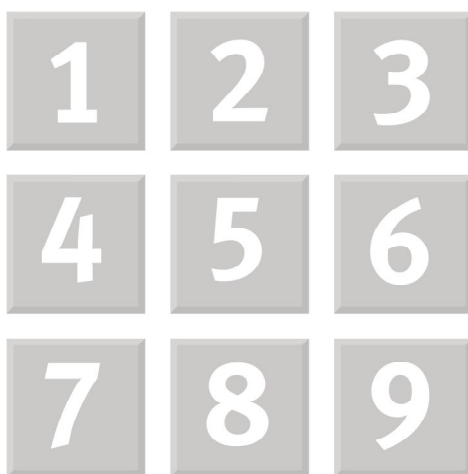


# Tømrer/Snedkerfirma Mathias Winther ApS

Stærkendevej 166  
Vindinge  
4000 Roskilde

CVR-nr. 38 91 47 82



## Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. november 2023

---

Mathias Winther  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

Godkendte revisorer

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tømrer/Snedkerfirma Mathias Winther ApS  
Stærkendevej 166  
Vindinge  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38 91 47 82

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 31. august 2017

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Mathias Winther, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S  
Godkendte revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tømrer/Snedkerfirma Mathias Winther 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 og 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. november 2023

### Direktion

Mathias Winther  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i Tømrer/Snedkerfirma Mathias Winther ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrer/Snedkerfirma Mathias Winther ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 20. november 2023

### **DØSSING & PARTNERE P/S**

**Godkendte revisorer**  
**CVR-nr. 42 49 17 48**

Jeanette Vetlov  
Registreret revisor  
**MNE-nr. mne17153**

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af tømrer- og snedkeropgaver og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 169.415, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 184.986.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne i §119 SEL.

Selskabet har tabt mere end 50% af den samlede indskudte kapital pr. 30. juni 2023. Ledelsen henviser til note 1 i regnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer/Snedkerfirma Mathias Winther ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 balance-dagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, lønrefusioner og lignende refusioner fra offentlige myndigheder.

### **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.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **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 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	100 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.619.949</b>	<b>2.064.071</b>
Personaleomkostninger	2	-1.365.752	-1.263.528
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>254.197</b>	<b>800.543</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-67.399	-39.208
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>186.798</b>	<b>761.335</b>
Finansielle indtægter		101	0
Finansielle omkostninger	4	-17.484	-59.300
<b>Resultat før skat</b>		<b>169.415</b>	<b>702.035</b>
Skat af årets resultat	5	0	-237.272
<b>Årets resultat</b>		<b>169.415</b>	<b>464.763</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		169.415	464.763
		<b>169.415</b>	<b>464.763</b>

## Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		80.000	100.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>80.000</b>	<b>100.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.011	183.410
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>192.011</b>	<b>183.410</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>272.011</b>	<b>283.410</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		307.250	61.126
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16.590
Andre tilgodehavender		2.472	16.770
Periodeafgrænsningsposter		27.923	21.187
<b>Tilgodehavender</b>		<b>337.645</b>	<b>115.673</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>241.109</b>	<b>282.163</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>578.754</b>	<b>397.836</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>850.765</b>	<b>681.246</b>

## Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-234.986	-404.401
<b>Egenkapital</b>		<b>-184.986</b>	<b>-354.401</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		664.510	423.657
Gæld til tilknyttede virksomheder		425	29.676
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.683	386.816
Anden gæld		240.133	195.498
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.035.751</b>	<b>1.035.647</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.035.751</b>	<b>1.035.647</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>850.765</b>	<b>681.246</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne i §119 SEL. Selskabet har tabt mere end 50% af den samlede indskudte kapital pr. 30. juni 2023.

Ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved egen drift i de kommende år.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.291.917	1.186.832
Andre omkostninger til social sikring	73.835	76.696
	<b><u>1.365.752</u></b>	<b><u>1.263.528</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	47.399	19.208
	<b><u>67.399</u></b>	<b><u>39.208</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	590	582
Andre finansielle omkostninger	16.894	58.718
	<b><u>17.484</u></b>	<b><u>59.300</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>237.272</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>237.272</u></b>

## Noter

### 6 Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale for varebil, hvor leasingforpligtelsen udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 9 i restløbetiden inden for 1 år. Selskabet er forpligtet til at tilbagekøbe varebilen ved udløb af leasingaftalen til en pris på t.kr.30.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mathias Winther Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede skatteforpligtelse fremgår af moderselskabets årsrapport.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Mathias Winther (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: ef92a5d1-3d8c-400c-80bc-aa77d08708c2

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-11-27 15:42:03 UTC



## Jeanette Vetlov (CVR valideret)

Døssing & Partnere P/S CVR: 42491748

Registreret revisor

Serienummer: 5f1625e0-9857-44e5-ba9a-c3bee46aa268

IP: 195.225.xxx.xxx

2023-11-28 13:14:57 UTC



## Mathias Winther (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: ef92a5d1-3d8c-400c-80bc-aa77d08708c2

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-11-28 15:21:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: IWHAH-TWBFH-SX2SY-C1AWZ-1Q3NL-0P5FO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**