

# Tømrermester Allan Leholk ApS

Ejbyvej 195  
2610 Rødovre

CVR.nr.: 39 12 79 97

## ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24. juni 2024

Allan Skriver Leholk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	9.
Balance pr. 31/12 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Addo Sign identifikationsnummer: 04be7df3-c20e-43a2-9952-4c4691c70caf

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Tømrermester Allan Leholk ApS  
Ejbyvej 195  
2610 Rødovre

CVR.nr.: 39 12 79 97

Telefon: 40 56 08 32  
E-mail: Allan@leholk.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 1/12 2017

### Direktion

Allan Skriver Leholk

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Tømremester Allan Leholk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabsgruppen ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 24. juni 2024

### Direktion

.....  
Allan Skriver Leholk

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt at forestå dertil knyttede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.051.022</b>	<b>1.645.917</b>
1 Personaleomkostninger	-1.913.735	-1.524.369
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>137.287</b>	<b>121.548</b>
Andre finansielle indtægter	612	154
Andre finansielle omkostninger	-746	-3.731
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>137.153</b>	<b>117.971</b>
2 Skat af årets resultat	-31.526	-27.412
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>105.627</b>	<b>90.559</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	105.627	90.559
<b>I ALT</b>	<b>105.627</b>	<b>90.559</b>

Addo Sign identifikationsnummer: 04be7df3-c20e-43a2-9952-4c4691c70caf

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Varebeholdninger	60.000	75.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>60.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	518.899	556.151
Igangværende arbejder for fremmed regning	65.000	100.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	38.742
Andre tilgodehavender	82.059	0
Periodeafgrænsningsposter	27.474	26.670
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>693.432</b>	<b>721.563</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>671.135</b>	<b>332.761</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.424.567</b>	<b>1.129.324</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.424.567</b>	<b>1.129.324</b>

Addo Sign identifikationsnummer: 04be7df3-c20e-43a2-9952-4c4691c70caf

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	724.436	618.809
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>774.436</b>	<b>668.809</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.744	132.677
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.463	4.367
Skyldig selskabsskat	8.105	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	509.819	323.471
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>650.131</b>	<b>460.515</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>650.131</b>	<b>460.515</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.424.567</b>	<b>1.129.324</b>
<b>3</b> Eventualforpligtelser		

Addo Sign identifikationsnummer: 04be7df3-c20e-43a2-9952-4c4691c70caf

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	0	50.000
Overført resultat	618.809	0	0	105.627	724.436
	<b>668.809</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105.627</b>	<b>774.436</b>

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>4,3</b>	<b>3,5</b>
Gager og lønninger	1.691.697	1.215.975
Pensionsbidrag	182.456	281.772
Andre omkostninger til social sikring	39.582	26.622
	<b>1.913.735</b>	<b>1.524.369</b>



<b>Note 2 - Skat</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	31.526	27.412
	<b>31.526</b>	<b>27.412</b>

### **Note 3 - Eventualforpligtelser**


Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler der udgør 143.088 kr. pr. år ekskl. moms med rest løbetid til marts 2025. I indeværende beløb indgår også en serviceaftale på automobilerne.

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



**Allan Skriver Leholk**  
b075378b-bf4c-4696-8b29-73fac3704d76 2024-06-24 19:14:16Z



**Allan Skriver Leholk**  
b075378b-bf4c-4696-8b29-73fac3704d76 2024-06-24 19:18:34Z

## Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2023 for Tømrermester Allan Leholk ApS.pdf	SHA256:
Referat generalforsamling 2023 for Tømrermester Allan Leholk ApS.pdf	SHA256:

Addo Sign identifikationsnummer: 04be7df3-c20e-43a2-9952-4c4691c70caf



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.