

Tømrersmeden ApS
Eskholtvænget 11, 7100 Vejle

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 39 55 63 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2023.

Ib René Søndervang Ficarra-Cramer
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Tømrersmeden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. marts 2023

Direktion

Ib René Søndervang Ficarra-
Cramer

Martin Søndergaard

Palle Gyldendahl Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tømrersmeden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrersmeden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Risskov, den 27. marts 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Knud Østrup

statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrersmeden ApS Eskholtvænget 11 7100 Vejle CVR-nr.: 39 55 63 40 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ib René Søndervang Ficarra-Cramer Martin Søndergaard Palle Gyldendahl Pedersen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark
Modervirksomhed	ICR Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 43.582 kr. mod -18.557 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -75.377 kr. mod -109.207 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret gennemført ombygning af den sidste del af ejendommen. I den sidste del af regnskabsåret har ejendommen været fuldt udlejet.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og har desuden en negativ egenkapital. Selskabets hovedanpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for kreditorer i selskabet for 250 t.kr. af sit tilgodehavende i selskabet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalgrundlag til at drive selskabets aktivitet i det kommende år. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift..

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et resultat omkring 0 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	43.582	-18.557
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.309	-16.233
2 Øvrige finansielle omkostninger	-101.366	-97.612
Resultat før skat	-88.093	-132.402
3 Skat af årets resultat	12.716	23.195
Årets resultat	-75.377	-109.207
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-75.377	-109.207
Disponeret i alt	-75.377	-109.207

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>3.431.260</u>	<u>3.103.547</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.431.260</u>	<u>3.103.547</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.431.260</u>	<u>3.103.547</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>12.751</u>	<u>23.195</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>12.751</u>	<u>23.195</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.917</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>55.668</u>	<u>23.195</u>
	Aktiver i alt	<u>3.486.928</u>	<u>3.126.742</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-201.303	-125.926
Egenkapital i alt	-151.303	-75.926
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.821.565	1.741.818
Modtagne forudbetalinger fra kunder	24.850	15.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.522	60.518
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.417.623	1.024.694
Selskabsskat	0	14.015
Anden gæld	356.671	345.773
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.638.231</u>	<u>3.202.668</u>
Gældsforpligtelser i alt	3.638.231	3.202.668
Passiver i alt	3.486.928	3.126.742
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		
8 Kapitalberedskab og forudsætning for fortsat drift		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-16.719	33.281
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-109.207</u>	<u>-109.207</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-125.926	-75.926
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-75.377</u>	<u>-75.377</u>
	<u>50.000</u>	<u>-201.303</u>	<u>-151.303</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	30.309	16.233
	<u>30.309</u>	<u>16.233</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.408	17.130
Andre finansielle omkostninger	83.958	80.482
	<u>101.366</u>	<u>97.612</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-12.716	-23.195
	<u>-12.716</u>	<u>-23.195</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	3.136.013	1.913.395
Tilgang i årets løb	358.023	1.222.618
Kostpris 31. december 2022	<u>3.494.036</u>	<u>3.136.013</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-32.467	-16.233
Årets afskrivninger	-30.309	-16.233
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-62.776</u>	<u>-32.466</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>3.431.260</u>	<u>3.103.547</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på nominel 1.800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 3.431 t.kr.

7. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ICR Holding ApS, CVR-nr. 28681976, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

8. Kapitalberedskab og forudsætning for fortsat drift

Selskabet har tabt selskabskapitalen og har desuden en negativ egenkapital. Selskabets hovedandpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for kreditorer i selskabet for 250 t.kr. af sit tilgodehavende i selskabet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalgrundlag til at drive selskabets aktivitet i det kommende år. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrersmeden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0 %

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrersmeden ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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