

## Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS

Mågevej 4  
5690 Tommerup  
CVR-nr. 39 61 45 45

### Årsrapport for 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2022.

---

Casper Jon Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tømmerfirmaet Sørensen og Mertz 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 18. oktober 2022

### Direktion

Casper Jon Sørensen  
Direktør

Søren Mertz  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Brøndby, den 18. oktober 2022

### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen  
statsautoriseret revisor  
mne34138

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS Mågevej 4 5690 Tommerup
	CVR-nr.: 39 61 45 45 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Casper Jon Sørensen, Direktør Søren Mertz, Direktør
<b>Revisor</b>	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.831.728</b>	<b>3.395.482</b>
2 Personaleomkostninger	-3.624.090	-2.887.742
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-75.144	-29.460
<b>Driftsresultat</b>	<b>132.494</b>	<b>478.280</b>
Andre finansielle indtægter	1.038	0
Øvrige finansielle omkostninger	-20.304	-5.253
<b>Resultat før skat</b>	<b>113.228</b>	<b>473.027</b>
3 Skat af årets resultat	-28.485	-106.189
<b>Årets resultat</b>	<b>84.743</b>	<b>366.838</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	0	266.838
Disponeret fra overført resultat	-15.257	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>84.743</b>	<b>366.838</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	270.445	72.711
Materielle anlægsaktiver i alt	270.445	72.711
5 Deposita	13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.500	13.500
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>283.945</b>	<b>86.211</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	142.696	23.000
Varebeholdninger i alt	142.696	23.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.204.304	1.786.636
Igangværende arbejder for fremmed regning	33.604	0
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11.366	10.328
Tilgodehavender i alt	1.249.274	1.796.964
Likvide beholdninger	229.437	506.710
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.621.407</b>	<b>2.326.674</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.905.352</b>	<b>2.412.885</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	581.874	597.132
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>731.874</b>	<b>747.132</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	10.513	860
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>10.513</b>	<b>860</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	357.206	1.031.464
Selskabsskat	114.456	200.970
Anden gæld	691.303	432.459
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.162.965	1.664.893
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.162.965</b>	<b>1.664.893</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.905.352</b>	<b>2.412.885</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Eventualposter



## Egenkapitaloppgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	597.131	100.000	747.131
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-15.257	100.000	84.743
	<b>50.000</b>	<b>581.874</b>	<b>100.000</b>	<b>731.874</b>

## Noter

---

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets formål er at drive tømrvirksomhed samt al dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.188.476	2.512.474
Pensioner	380.716	317.352
Andre omkostninger til social sikring	54.898	57.916
	<u><b>3.624.090</b></u>	<u><b>2.887.742</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>8</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	18.832	107.624
Årets regulering af udskudt skat	9.653	-1.435
	<u><b>28.485</b></u>	<u><b>106.189</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2021	122.168	80.268
Tilgang i årets løb	272.878	41.900
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<u><b>395.046</b></u>	<u><b>122.168</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-49.457	-19.997
Årets afskrivninger	-75.144	-29.460
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<u><b>-124.601</b></u>	<u><b>-49.457</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<u><b>270.445</b></u>	<u><b>72.711</b></u>

## Noter

---

		<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>5. Deposita</b>			
Kostpris 1. juli 2021		<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>		<u><b>13.500</b></u>	<u><b>13.500</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>		<u><b>13.500</b></u>	<u><b>13.500</b></u>
<b>6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
		<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret</b>	<b>Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2022</b>
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>		
Direktion	9,65	0	11.366
<b>7. Eventualposter</b>			
<b>Eventualforpligtelser</b>			
			<u>30/6 2022</u>
			t.kr.
Eventualforpligtelser i alt			<u>480</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af varer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### 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 opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### 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 acon-toskatter.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Søren Mertz

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-652533393073  
Tidspunkt for underskrift: 25-10-2022 kl.: 03:51:08  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Søren Mertz

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-652533393073  
Tidspunkt for underskrift: 25-10-2022 kl.: 03:43:53  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Michel Laursen

---

Som Revisor  
RID: 41470665  
Tidspunkt for underskrift: 25-10-2022 kl.: 08:28:44  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Casper Jon Sørensen

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-559329169756  
Tidspunkt for underskrift: 25-10-2022 kl.: 08:58:11  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7ce00fjyqY248590096

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).