

Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS

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

Årsrapport for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2023.

Casper Jon Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 10. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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.

Brøndby, den 10. november 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS
Mågevej 4
5690 Tommerup

CVR-nr.: 39 61 45 45

Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Casper Jon Sørensen, Direktør
Søren Mertz, Direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	4.804.915	3.831.728
2 Personaleomkostninger	-4.799.024	-3.624.090
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.732	-75.144
Driftsresultat	-63.841	132.494
Andre finansielle indtægter	600	1.038
Øvrige finansielle omkostninger	-19.456	-20.304
Resultat før skat	-82.697	113.228
3 Skat af årets resultat	10.513	-28.485
Årets resultat	-72.184	84.743
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Disponeret fra overført resultat	-72.184	-15.257
Disponeret i alt	-72.184	84.743

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.713	270.445
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>240.713</u>	<u>270.445</u>
5 Deposita	13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>254.213</u>	<u>283.945</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	398.144	142.696
Varebeholdninger i alt	<u>398.144</u>	<u>142.696</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.123.199	1.204.304
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	33.604
Tilgodehavende selskabsskat	29.000	0
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	11.366
Tilgodehavender i alt	<u>2.152.199</u>	<u>1.249.274</u>
Likvide beholdninger	640.859	229.437
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.191.202</u>	<u>1.621.407</u>
Aktiver i alt	<u>3.445.415</u>	<u>1.905.352</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	509.691	581.874
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Egenkapital i alt	559.691	731.874
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	10.513
Hensatte forpligtelser i alt	0	10.513
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.200.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	954.500	357.206
Selskabsskat	0	114.456
Anden gæld	731.224	691.303
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.885.724	1.162.965
Gældsforpligtelser i alt	2.885.724	1.162.965
Passiver i alt	3.445.415	1.905.352

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	581.875	100.000	731.875
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-72.184	0	-72.184
	50.000	509.691	0	559.691

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive tømrvirksomhed samt al dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.144.869	3.188.476
Pensioner	561.698	380.716
Andre omkostninger til social sikring	92.457	54.898
	<u>4.799.024</u>	<u>3.624.090</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>10</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	18.832
Årets regulering af udskudt skat	-10.513	9.653
	<u>-10.513</u>	<u>28.485</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	395.046	122.168
Tilgang i årets løb	40.000	272.878
Kostpris 30. juni 2023	<u>435.046</u>	<u>395.046</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-124.601	-49.457
Årets afskrivninger	-69.732	-75.144
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-194.333</u>	<u>-124.601</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>240.713</u>	<u>270.445</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	13.500	13.500
Kostpris 30. juni 2023	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>

Noter

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2023
Direktion	9,65	11.366	0

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

			30/6 2023
			t.kr.
Eventualforpligtelser i alt			<hr/> 283 <hr/>

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 og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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. 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer 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 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. 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.

Casper Jon Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Casper Jon Sørensen

Direktør

ID: 806359c4-3446-456a-98d6-37372037c1af

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2023 kl.: 10:48:39

Underskrevet med MitID



Casper Jon Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Casper Jon Sørensen

Dirigent

ID: 806359c4-3446-456a-98d6-37372037c1af

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2023 kl.: 10:48:39

Underskrevet med MitID



Søren Mertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Mertz

Direktør

ID: 42ebbc17-f1fa-4439-b907-c9a492619215

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2023 kl.: 06:44:45

Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michel Vincent van Overdijk Laursen

Revisor

ID: a9c9bf59-6ba6-4414-9db0-256aa8112c78

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2023 kl.: 16:57:51

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 755f7buxhrN251184273

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.