

Murermester Uwe Thomsen ApS

Ingolf Nielsens Vej 19, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 40 05 57 46

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2023

Dirigent:



Uwe Thomsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Murermester Uwe Thomsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 1. november 2023

Direktion:



Uwe Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Murermester Uwe Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Uwe Thomsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 1. november 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Alan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Murermester Uwe Thomsen ApS
Adresse, postnr., by	Ingolf Nielsens Vej 19, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	40 05 57 46
Stiftet	29. november 2018
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. september 2023
Direktion	Uwe Thomsen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed og handel, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 253.495 kr. mod et overskud på 836.916 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på 735.484 kr.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	3.587.661	4.916.031
2	Personaleomkostninger	-3.102.329	-3.697.564
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-147.809	-137.171
	Resultat før finansielle poster	337.523	1.081.296
3	Finansielle indtægter	0	2.200
4	Finansielle omkostninger	-11.132	-10.053
	Resultat før skat	326.391	1.073.443
5	Skat af årets resultat	-72.896	-236.527
	Årets resultat	253.495	836.916
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	180.000	600.000
	Overført resultat	73.495	236.916
		253.495	836.916

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	3.333	23.333
		<u>3.333</u>	<u>23.333</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.539	203.140
		<u>135.539</u>	<u>203.140</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>138.872</u>	<u>226.473</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	4.800	4.800
		<u>4.800</u>	<u>4.800</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	922.681	1.134.752
8	Entreprisekontrakter	182.371	317.003
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	54.958	57.200
	Udskudte skatteaktiver	6.184	0
	Andre tilgodehavender	7.749	14.731
	Periodeafgrænsningsposter	63.292	43.213
		<u>1.237.235</u>	<u>1.566.899</u>
	Likvide beholdninger	<u>825.766</u>	<u>869.825</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.067.801</u>	<u>2.441.524</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.206.673</u></u>	<u><u>2.667.997</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	505.484	431.989
	Foreslået udbytte	180.000	600.000
	Egenkapital i alt	<u>735.484</u>	<u>1.081.989</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	30.482
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>30.482</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Modtagne forudbetalinger vedrørende entreprisekontrakter	480.967	36.184
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.596	247.201
	Skyldig sambeskatningsbidrag	109.562	233.268
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.537	12.537
	Anden gæld	734.527	1.026.336
		<u>1.471.189</u>	<u>1.555.526</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.471.189</u>	<u>1.555.526</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.206.673</u></u>	<u><u>2.667.997</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	195.073	0	245.073
Overført via resultatdisponering	0	236.916	600.000	836.916
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	431.989	600.000	1.081.989
Overført via resultatdisponering	0	73.495	180.000	253.495
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Egenkapital				
30. september 2023	<u>50.000</u>	<u>505.484</u>	<u>180.000</u>	<u>735.484</u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Uwe Thomsen ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisarbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.540.321	3.079.380
Pensioner	345.447	387.821
Andre omkostninger til social sikring	81.379	102.903
Andre personaleomkostninger	135.182	127.460
	<u>3.102.329</u>	<u>3.697.564</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>9</u>
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>2.200</u>
	<u>0</u>	<u>2.200</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	6.388	0
Andre finansielle omkostninger	4.744	10.053
	<u>11.132</u>	<u>10.053</u>
 5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	109.562	233.268
Årets regulering af udskudt skat	-36.666	3.259
	<u>72.896</u>	<u>236.527</u>
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2022		<u>100.000</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		76.667
Afskrivninger		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>96.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>3.333</u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2022	516.521
Tilgange	60.208
Afgange	<u>-108.500</u>
Kostpris 30. september 2023	468.229
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	313.381
Afskrivninger	127.809
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-108.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>332.690</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>135.539</u>

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
8 Entrepriskontrakter		
Salgsværdi af udført arbejde	642.352	856.408
Acontofaktureringer	<u>-940.948</u>	<u>-575.589</u>
	<u>-298.596</u>	<u>280.819</u>
der indregnes således:		
Entrepriskontrakter (aktiver)	182.371	317.003
Entrepriskontrakter (forpligtelser)	<u>-480.967</u>	<u>-36.184</u>
	<u>-298.596</u>	<u>280.819</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden UT Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2021 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået en operationelle leasingaftaler med samlede forpligtelser i restløbetiden (4-17 måneder) på 34 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet afgivet arbejdsgarantier for i alt 106 t.kr.