

Karlebo Tømreren ApS
Dalgårdsvej 1
2980 Kokkedal

CVR-nummer: 40 62 63 60

ÅRSRAPPORT
1. september 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/10 2022



Dirigent Johnny Handreck

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. september 2021 - 30. juni 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2021 - 30. juni 2022 for Karlebo Tømreren ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2021 - 30. juni 2022.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 19. september 2022

Direktionen

Allan Ankerfelt Handreck



Johnny Handreck



Til den daglige ledelse i Karlebo Tømreren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karlebo Tømreren ApS for perioden 1. september 2021 - 30. juni 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.

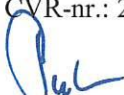
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Borup, den 19. september 2022

HR REVISION - Barrett ApS
CVR-nr.: 28 84 25 62



Per Kristiansen
Registreret Revisor
mne753

Medlem af FSR - Danske Revisorer

Selskabet	Karlebo Tømreren ApS Dalgårdsvej 1 2980 Kokkedal
	CVR-nr.: 40 62 63 60 Regnskabsår: 1. september - 30. juni
Direktion	Allan Ankerfelt Handreck Johnny Handreck
Revisor	HR REVISION - Barrett ApS Godkendt Revisionsanpartsselskab Møllevej 15 4140 Borup
Ejerforhold	A. Handreck Holding ApS, Sophienberg Vænge 39, 2960 Rungsted Kyst J. Handreck Holding ApS, Dalgårdsvej 1, 2980 Kokkedal

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er at driver tømrervirksomhed, samt dertil hørende virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på kr. 1.260.175 anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.443.304 og en egenkapital på kr. 1.760.281.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

GENERELT

Årsregnskabet for Karlebo Tømreren ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de forfalder. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entrepriscontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100/30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. SEPTEMBER 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	4.756.131	3.837.072
1 Personaleomkostninger	-3.048.515	-3.597.694
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-119.513	-85.199
DRIFTSRESULTAT	1.588.103	154.179
Andre finansielle indtægter	40.166	32.050
Andre finansielle omkostninger	-11.042	-8.451
RESULTAT FØR SKAT	1.617.227	177.778
3 Skat af årets resultat	-357.052	-40.470
ÅRETS RESULTAT	1.260.175	137.308
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	120.000
Overført resultat	460.175	17.308
DISPONERET I ALT	1.260.175	137.308
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	0	120.000

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
AKTIVER

	2022	2021
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	406.282	433.518
Materielle anlægsaktiver	406.282	433.518
ANLÆGSAKTIVER	406.282	433.518
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.000	15.000
Varebeholdninger	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.204.944	565.798
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.672.934	227.275
Andre tilgodehavender	45.729	208.622
Udskudt skatteaktiv	0	10.695
Periodeafgrænsningsposter	0	84.507
Tilgodehavender	4.923.607	1.096.897
Likvide beholdninger	98.415	894.459
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.037.022	2.006.356
AKTIVER	5.443.304	2.439.874

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat	920.281	460.106
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	120.000
EGENKAPITAL	1.760.281	620.106
Hensættelse til udskudt skat	17.258	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	17.258	0
Selskabsskat	0	42.878
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	42.878
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.046.930	499.380
Gæld til kapitalinteresser.....	0	33.750
Selskabsskat	365.229	135.618
Anden gæld	419.856	1.108.142
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.833.750	0
Kortfristede gældsforpligtelser	3.665.765	1.776.890
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.665.765	1.819.768
PASSIVER	5.443.304	2.439.874

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Overført resultat, primo	460.106	442.798
Årets resultat	460.175	17.308
Overført resultat ultimo.....	920.281	460.106
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	120.000	0
Foreslået udbytte	800.000	120.000
Udloddet udbytte	-120.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....	800.000	120.000
EGENKAPITAL	1.760.281	620.106

	2021/22	2020/21
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	9	9
Lønninger.....	2.812.307	3.122.811
Pensioner.....	246.958	320.584
Andre omkostninger til social sikring.....	-10.750	154.299
Personalemkostninger i alt.....	3.048.515	3.597.694
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	119.513	85.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	119.513	85.199
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	329.099	64.130
Regulering af udskudt skat.....	27.953	-23.660
Skat af årets resultat i alt.....	357.052	40.470
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		555.190
Tilgang i årets løb.....		92.276
Kostpris 30. juni 2022		647.466
Af-/nedskrivninger, primo.....		-121.672
Årets af-/nedskrivninger.....		-119.512
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022		-241.184
Materielle anlægsaktiver i alt.....		406.282

2022

2021

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftaler for i alt kr. 94.054 frem til 30/11 2023.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.