

Karlebo Tømreren ApS  
Dalgårdsvej 1  
2980 Kokkedal

CVR-nummer: 40 62 63 60

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/6 2023



Dirigent Johnny Handreck

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Karlebo Tømreren ApS.

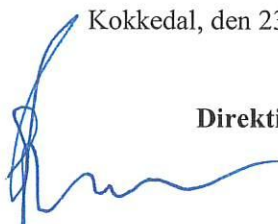

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 23. oktober 2023



**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. 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 revisorers 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 23. oktober 2023

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



Per Kristiansen  
Registreret Revisor  
mne753

<b>Selskabet</b>	Karlebo Tømreren ApS Dalgårdsvej 1 2980 Kokkedal
	CVR-nr.: 40 62 63 60 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Allan Ankerfelt Handreck Johnny Handreck
<b>Revisor</b>	HR REVISION - Barrett ApS Godkendt Revisionsanpartsselskab Møllevej 15 4140 Borup
<b>Ejerforhold</b>	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 drive tømrervirksomhed, samt dertil hørende virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, et overskud på kr. 61.088 anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.992.611 og en egenkapital på kr. 1.021.369.

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 2022/23 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 entreprisekontrakter 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. 30.700/31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer 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. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.075.144</b>	<b>4.756.131</b>
1 Personalemkostninger .....	-3.884.578	-3.048.515
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-125.665	-119.513
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>64.901</b>	<b>1.588.103</b>
Andre finansielle indtægter .....	40.808	40.166
Andre finansielle omkostninger .....	-13.370	-11.042
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>92.339</b>	<b>1.617.227</b>
3 Skat af årets resultat .....	-31.251	-357.052
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>61.088</b>	<b>1.260.175</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	800.000
Overført resultat .....	61.088	460.175
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>61.088</b>	<b>1.260.175</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023  
AKTIVER

	2023	2022
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	280.622	406.282
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>280.622</b>	<b>406.282</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>280.622</b>	<b>406.282</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	15.000	15.000
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.814.336	2.204.944
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	1.486.124	2.672.934
Andre tilgodehavender .....	0	45.729
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>3.300.460</b>	<b>4.923.607</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>396.529</b>	<b>98.415</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.711.989</b>	<b>5.037.022</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.992.611</b>	<b>5.443.304</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat .....	981.369	920.281
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	800.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.021.369</b>	<b>1.760.281</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	7.643	17.258
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>7.643</b>	<b>17.258</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	664.306	1.046.930
Selskabsskat .....	17.965	365.229
Anden gæld .....	243.226	419.856
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.038.102	1.833.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.963.599</b>	<b>3.665.765</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.963.599</b>	<b>3.665.765</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.992.611</b>	<b>5.443.304</b>

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

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo .....	40.000	40.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Overført resultat, primo .....	920.281	460.106
Årets resultat .....	61.088	460.175
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>981.369</b>	<b>920.281</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	800.000	120.000
Foreslået udbytte .....	0	800.000
Udloddet udbytte .....	-800.000	-120.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>0</b>	<b>800.000</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.021.369</b>	<b>1.760.281</b>

	2023	2022
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	11	9
Lønninger .....	3.589.770	2.812.307
Pensioner .....	293.639	246.958
Andre omkostninger til social sikring .....	1.169	-10.750
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>3.884.578</u></b>	<b><u>3.048.515</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	125.665	119.513
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>125.665</u></b>	<b><u>119.513</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	40.866	329.099
Regulering af udskudt skat .....	-9.615	27.953
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>31.251</u></b>	<b><u>357.052</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		647.466
Kostpris 30. juni 2023		647.466
Af-/nedskrivninger, primo.....		-241.183
Årets af-/nedskrivninger.....		-125.661
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023		-366.844
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b><u>280.622</u></b>
<b>5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Selskabet har indgået leasingaftaler for i alt kr. 81.988 frem til 31/7 2027.		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		