

Karlebo Tømreren ApS
Dalgårdsvej 1
2980 Kokkedal

CVR-nummer: 40 62 63 60

ÅRSRAPPORT
1. september 2020 - 31. august 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/2 2022



Dirigent Johnny Handreck

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2020 - 31. august 2021 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. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 19. januar 2022



Allan Ankerfelt Handreck

Direktionen



Johnny Handreck

Til den daglige ledelse i Karlebo Tømreren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karlebo Tømreren ApS for perioden 1. september 2020 - 31. august 2021 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.

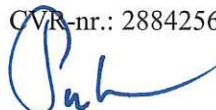
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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. januar 2022

HR REVISION - Barrett ApS

CVR-nr.: 28842562



Per Kristiansen

Registreret Revisor

mne753

Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER



Selskabet	Karlebo Tømreren ApS Dalgårdsvej 1 2980 Kokkedal
	CVR-nr.: 40 62 63 60 Regnskabsår: 1. september - 31. august
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 drive tømrervirksomhed, samt dertil hørende virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på kr. 137.308 anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.439.874 og en egenkapital på kr. 620.106.

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

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og det må forventes at der gennemføres yderligere støttetiltag, som i tilfælde af et længerevarende udbrud kan afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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 2020/21 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. 14.100/30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. SEPTEMBER 2020 - 31. AUGUST 2021

	2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE	3.837.072	4.429.544
1 Personaleomkostninger	-3.597.694	-3.844.014
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-85.199	-36.475
DRIFTSRESULTAT	154.179	549.055
Andre finansielle indtægter	32.050	36.263
Andre finansielle omkostninger	-8.451	-15.727
RESULTAT FØR SKAT	177.778	569.591
3 Skat af årets resultat	-40.470	-126.793
ÅRETS RESULTAT	137.308	442.798
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	120.000	0
Overført resultat	17.308	442.798
DISPONERET I ALT	137.308	442.798
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	120.000	0

BALANCE PR. 31. AUGUST 2021
AKTIVER

	2021	2020
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	433.518	345.153
Materielle anlægsaktiver	433.518	345.153
ANLÆGSAKTIVER	433.518	345.153
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.000	15.000
Varebeholdninger	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	565.798	369.911
Igangværende arbejder for fremmed regning	227.275	633.771
Andre tilgodehavender	208.622	0
Udskudt skatteaktiv	10.695	0
Periodeafgrænsningsposter.....	84.507	0
Tilgodehavender	1.096.897	1.003.682
Likvide beholdninger	894.459	678.166
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.006.356	1.696.848
AKTIVER	2.439.874	2.042.001

BALANCE PR. 31. AUGUST 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat	460.106	442.798
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	120.000	0
EGENKAPITAL	620.106	482.798
Hensættelse til udskudt skat	0	12.965
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	12.965
Selskabsskat	42.878	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	42.878	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	499.380	819.624
Gæld til associerede virksomheder.....	0	40.000
Gæld til kapitalinteresser.....	33.750	0
Selskabsskat	135.618	114.366
Anden gæld	1.108.142	572.248
Kortfristede gældsforpligtelser	1.776.890	1.546.238
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.819.768	1.546.238
PASSIVER	2.439.874	2.042.001

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Overført resultat, primo	442.798	0
Årets resultat	17.308	442.798
Overført resultat ultimo.....	460.106	442.798
Overført fra resultatdisponering	120.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....	120.000	0
EGENKAPITAL	620.106	482.798

	2020/21	2019/20
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	9	8
Lønninger	3.122.811	3.481.872
Pensioner	320.584	242.035
Andre omkostninger til social sikring	154.299	120.107
Personalemkostninger i alt	3.597.694	3.844.014
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.199	36.475
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	85.199	36.475
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	64.130	113.828
Regulering af udskudt skat	-23.660	12.965
Skat af årets resultat i alt	40.470	126.793
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		381.628
Tilgang i årets løb.....		173.562
Kostpris 31. august 2021		555.190
Af-/nedskrivninger, primo.....		-36.475
Årets af-/nedskrivninger.....		-85.197
Af-/nedskrivninger 31. august 2021		-121.672
Materielle anlægsaktiver i alt		433.518

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.