

Tømrer og Vinduesservice ApS

Avedøreholmen 84
2650 Hvidovre

CVR.nr. 40 78 91 11

Årsrapport for året 2022/23

4. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26 / 3 2024.

Dirigent
Bo Nerup Hansen

7486 / nj

medlem af FSR - danske revisorer

cvr-nr. 37 12 19 24

øernes revision
næstvedvej 2
4760 vordingborg
tlf. 5538 1234
fax 5534 0096
vor@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

| | <u>side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-10 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 11 |
| Balance pr. 30. september | 12-13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer og Vinduesservice ApS
Avedøreholmen 84
2650 Hvidovre

Telefon: 2335 8879
E-mail: bnh@bonerup.dk

CVR-nr.: 40 78 91 11
Stiftet: 16. september 2019
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Bo Nerup Hansen

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/23 for Tømrer og Vinduesservice ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 25. marts 2024

I direktionen

Bo Nerup Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tømrer og Vinduesservice ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrer og Vinduesservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 25. marts 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er montering og vedligeholdelse af vinduer samt tømrerarbejde mv.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Tømrer og Vinduesservice ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, lønrefusioner mv.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 0-20%

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.

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien. Eventuelle forudbetalinger indregnes som en gældspost.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 9.953.309 | 5.876.355 |
| 1 Personalemkostninger | -9.314.009 | -6.187.334 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -47.014 | -72.320 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 592.286 | -383.299 |
| Andre finansielle omkostninger | -32.133 | -59.166 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 560.153 | -442.465 |
| Skat af årets resultat | -139.761 | 76.600 |
| ÅRETS RESULTAT | 420.392 | -365.865 |
| Der af ledelsen foreslås anvendt således: | | |
| Udbytte | 0 | 0 |
| Overført til næste år | 420.392 | -365.865 |
| | 420.392 | -365.865 |

Balance pr. 30. september

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver: | | |
| Anlægsaktiver: | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 177.865 | 41.865 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>177.865</u> | <u>41.865</u> |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| Andre tilgodehavender | 232.466 | 222.432 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>232.466</u> | <u>222.432</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>410.331</u> | <u>264.297</u> |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 920.038 | 900.225 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 205.000 | 110.000 |
| Andre tilgodehavender | 123.619 | 38.281 |
| Skatteaktiv udskudt skat | 0 | 131.107 |
| Periodeafgrænsningsposter | 339.627 | 162.369 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.588.284</u> | <u>1.341.982</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.330.838</u> | <u>239.032</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>2.919.122</u> | <u>1.581.014</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>3.329.453</u> | <u>1.845.311</u> |

Balance pr. 30. september

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Passiver: | | |
| Egenkapital: | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført overskud eller underskud | -221.672 | -642.064 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-181.672</u> | <u>-602.064</u> |
| Hensatte forpligtelser: | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 8.654 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT | <u>8.654</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser: | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 602.513 | 265.716 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 2.899.958 | 2.181.659 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.502.471</u> | <u>2.447.375</u> |
| 2 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>3.502.471</u> | <u>2.447.375</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>3.329.453</u> | <u>1.845.311</u> |
| 3 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 4 Eventualposter mv. | | |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 8.114.859 | 5.330.377 |
| Pensioner | 1.053.528 | 737.389 |
| Andre omkostninger til social sikring | 145.622 | 119.568 |
| | <u>9.314.009</u> | <u>6.187.334</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>13,0</u> | <u>9,2</u> |
| | | |
| 2 Gældsforpligtelser | | |
| Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger. | | |
| | | |
| 4 Eventualposter mv. | | |
| Eventualforpligtelser: | | |
| Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv. | <u>1.009.304</u> | <u>0</u> |

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.

Bo Nerup Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Nerup Hansen

Direktør

ID: d789bb99-280d-42ab-806f-70f484f83c03

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-03-2024 kl.: 08:10:42

Underskrevet med MitID



Bo Nerup Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bo Nerup Hansen

Dirigent

ID: d789bb99-280d-42ab-806f-70f484f83c03

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-03-2024 kl.: 08:10:42

Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 81574f87-82a1-4ad5-8ed1-3bd332173012

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 07:47:02

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: eb89c5YQhZx251664129

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.