

# Vestsjællands Tømrerentreprise ApS

Vinkelvej 4, Kirke Helsinge, 4281 Gørlev

CVR-nr. 40 83 33 07

## Årsrapport

**1. oktober 2022 - 30. september 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2024.

---

Allan Vanman Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Vestsjællands Tømrentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 29. marts 2024

**Direktion**

Allan Vanman Hansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Vestsjællands Tømrentreprise ApS**

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 revisorerets 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.

København, den 29. marts 2024

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Lotte Nørskov

Statsautoriseret revisor  
mne32825

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vestsjællands Tømrerentreprise ApS Vinkelvej 4 Kirke Helsinge 4281 Gørlev
	CVR-nr.: 40 83 33 07
	Stiftet: 1. oktober 2019
	Hjemsted: Kalundborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Allan Vanman Hansen
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets ordinære resultat efter skat udgør 45 t.kr. mod -378 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital og selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne.

Selskabets ledelse har arbejdet hårdt på at gøre driften rentabel samt nedbringe sine kreditorer herunder SKAT, hvilket begynder at vise sig i regnskabstallene her i 2022/23.

Ledelsen forventer at forbedre indtjeningen endnu mere og dermed være i stand til at afvikle yderligere på den eksterne gæld. Det er ledelsens forventning, at selskabet fortsat vil have tilstrækkelig likviditet til at opretholde driften.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.388.820</b>	<b>1.337.712</b>
1 Personaleomkostninger	-1.224.691	-1.571.877
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-73.542</u>	<u>-92.675</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>90.587</b>	<b>-326.840</b>
Andre finansielle indtægter	1	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-45.470</u>	<u>-50.702</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>45.118</b>	<b>-377.542</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>45.118</b>	<b>-377.542</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	45.118	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-377.542</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>45.118</b>	<b>-377.542</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.757	109.299
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.757</u>	<u>109.299</u>
4 Deposita	23.564	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.564</u>	<u>20.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>59.321</u></b>	<b><u>129.299</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	259.217	191.374
Andre tilgodehavender	11.749	0
Periodeafgrænsningsposter	48.500	101.921
Tilgodehavender i alt	<u>319.466</u>	<u>293.295</u>
Likvide beholdninger	<u>30.110</u>	<u>103.403</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>349.576</u></b>	<b><u>396.698</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>408.897</u></b>	<b><u>525.997</u></b>



## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
5 Overført resultat	-496.737	-541.855
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-456.737</b>	<b>-501.855</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	148.325	179.856
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	243.997	232.657
Anden gæld	473.312	615.339
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	865.634	1.027.852
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>865.634</b>	<b>1.027.852</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>408.897</b>	<b>525.997</b>

## 6 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	-164.313	-124.313
Årets overførte overskud eller underskud	0	-377.542	-377.542
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	-541.855	-501.855
Årets overførte overskud eller underskud	0	45.118	45.118
	<b>40.000</b>	<b>-496.737</b>	<b>-456.737</b>

## Noter

---

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.137.968	1.442.414
Pensioner	53.525	88.168
Andre omkostninger til social sikring	33.198	41.295
	<u><b>1.224.691</b></u>	<u><b>1.571.877</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	45.470	50.702
	<u><b>45.470</b></u>	<u><b>50.702</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	292.999	292.999
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<u><b>292.999</b></u>	<u><b>292.999</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-183.700	-91.025
Årets afskrivninger	-73.542	-92.675
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2023</b>	<u><b>-257.242</b></u>	<u><b>-183.700</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<u><b>35.757</b></u>	<u><b>109.299</b></u>
<b>4. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	20.000	12.000
Tilgang i årets løb	3.564	8.000
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<u><b>23.564</b></u>	<u><b>20.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<u><b>23.564</b></u>	<u><b>20.000</b></u>

## Noter

---

30/9 2023

30/9 2022

### 5. Overført resultat

Selskabets egenkapital er tabt med mere end halvdelen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne.

Ledelsen forventer at forbedre indtjeningen og dermed at kunne retablere selskabets kapital ved egenindtjening. Det er ledelsens forventning, at selskabet fortsat vil have tilstrækkelig likviditet til at opretholde driften.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 150 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 30 måneder.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har de for branchen sædvanlige garantiforpligtelser for udførte arbejder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vestsjællands Tømrerentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

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