

Tømrerfirmaet Piltoft ApS
Mosbjergvej 6
8732 Hovedgård
CVR-nr. 40 97 91 07

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den *27/6 2024*

Leo Kristian Piltoft Nielsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Arsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tømrerfirmaet Piltoft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 27/6 2024

Direktion

Peter Piltoft
direktør



Leo Kristian Piltoft Nielsen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Piltoft ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrerfirmaet Piltoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 27/6 2024

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21


Poul Erik Brodersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne2483

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Piltoft ApS
Mosbjergvej 6
8732 Hovedgård

CVR-nr.: 40 97 91 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Horsens

Direktion

Peter Piltoft, direktør
Leo Kristian Piltoft Nielsen, direktør

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th.
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 451.061, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 333.953.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Piltoft ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 20 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 948.628 | 2.034.829 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.388.385 | -1.683.015 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -439.757 | 351.814 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -126.537 | -127.293 |
| Resultat før finansielle poster | | -566.294 | 224.521 |
| Finansielle indtægter | | 10.730 | 12.216 |
| Finansielle omkostninger | | -24.744 | -52.439 |
| Resultat før skat | | -580.308 | 184.298 |
| Skat af årets resultat | 2 | 129.247 | -46.953 |
| Årets resultat | | -451.061 | 137.345 |
| Overført resultat | | -451.061 | 137.345 |
| | | -451.061 | 137.345 |

Balance pr. 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 42.858 | 57.144 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 42.858 | 57.144 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 396.075 | 508.326 |
| Materielle anlægsaktiver | | 396.075 | 508.326 |
| Anlægsaktiver i alt | | 438.933 | 565.470 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 56.373 | 56.373 |
| Varebeholdninger | | 56.373 | 56.373 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 507.256 | 193.138 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 3 | 79.365 | 703.062 |
| Udskudt skatteaktiv | | 94.824 | 0 |
| Selskabsskat | | 20.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 26.874 | 10.000 |
| Tilgodehavender | | 728.319 | 906.200 |
| Likvide beholdninger | | 231 | 500.953 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 784.923 | 1.463.526 |
| Aktiver i alt | | 1.223.856 | 2.028.996 |

Balance pr. 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 133.953 | 585.014 |
| Egenkapital | | 333.953 | 785.014 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 34.423 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 34.423 |
| Banker | | 147.622 | 219.315 |
| Andre kreditinstitutter | | 53.639 | 85.467 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 92.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 201.261 | 396.782 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 160.000 | 123.000 |
| Banker | | 82.203 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 89.996 | 85.389 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 74.551 | 74.551 |
| Selskabsskat | | 0 | 46.340 |
| Anden gæld | | 281.892 | 483.497 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 688.642 | 812.777 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 889.903 | 1.209.559 |
| Passiver i alt | | 1.223.856 | 2.028.996 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 200.000 | 585.014 | 785.014 |
| Årets resultat | 0 | -451.061 | -451.061 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 200.000 | 133.953 | 333.953 |

Noter

| | 2023 DKK | 2022 DKK | | |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|----------|
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 1.134.180 | 1.357.867 | | |
| Pensioner | 175.040 | 172.587 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 69.800 | 130.253 | | |
| Andre personaleomkostninger | 9.365 | 22.308 | | |
| | 1.388.385 | 1.683.015 | | |
| | | | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 4 | 5 | | |
| | | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets udskudte skat | -129.247 | -7.387 | | |
| Skat af årets indkomst | 0 | 54.340 | | |
| | -129.247 | 46.953 | | |
| | | | | |
| | 2023 DKK | 2022 DKK | | |
| 3 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Igangværende arbejder, salgspris | 709.333 | 2.385.087 | | |
| Igangværende arbejder, aconto | -629.968 | -1.682.025 | | |
| | 79.365 | 703.062 | | |
| | | | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | | |
| | 1. januar 2023 | 31. december 2023 | Afdrag næste år | |
| | Restgæld efter 5 år | | | |
| Banker | 0 | 183.622 | 36.000 | 0 |
| Andre kreditinstitutter | 116.467 | 85.639 | 32.000 | 0 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | 184.000 | 92.000 | 92.000 | 0 |
| | 300.467 | 361.261 | 160.000 | 0 |

Noter

5 Eventualforpligtelser

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der kun almindelige forretningsmæssige garantier.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed overfor Middelfart Sparekasse , driftskredit kr. 200.000, af Leo Piltoft og gældsbrev til Leo Piltoft stor kr. 92.000 pr. 31/12 2023.