

ÅRSRAPPORT 01.07.2022 - 30.06.2023

Tømremester Casper Alstrup - Martin Poulsen ApS

Ikastvej 35, Smedebæk
7361 Ejstrupholm

CVR nr. 41144904

(3. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. december 2023

Dirigent

Martin Poulsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Casper Alstrup - Martin Poulsen ApS
Ikastvej 35, Smedebæk
7361 Ejstrupholm

CVR-nr.: 41144904
Stiftelsesdato: 27. januar 2020
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Martin Kresten Poulsen
Casper Alstrup Hansen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Jyske Bank
Sølvgade 24
7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/2023 for Tømrermester Casper Alstrup - Martin Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 21. december 2023

Direktion:

Martin Kresten Poulsen
Direktør

Casper Alstrup Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Casper Alstrup - Martin Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Casper Alstrup - Martin Poulsen ApS for regnskabsåret 2022/2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Brande, den 21. december 2023

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund Pedersen
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et underskud før skat på kr. -663.586.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt fremmed arbejde vedrørende honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger .

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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 på grundlag af andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede, samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/2023	2021/2022
Bruttofortjeneste	906.858	1.669.623
1. Personaleomkostninger	-1.511.075	-1.410.942
Resultat før finansielle poster	-604.217	258.681
Andre finansielle indtægter	415	11.938
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-16.710	-9.377
Andre finansielle omkostninger	-43.074	-13.718
Ordinært resultat før skat	-663.586	247.524
Skat af årets resultat	135.899	-63.957
ÅRETS RESULTAT	-527.687	183.567
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-527.687	183.567
Disponeret i alt	-527.687	183.567

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2022/2023	2021/2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	297.000	200.000
Varebeholdninger i alt	<u>297.000</u>	<u>200.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	753.860	1.299.816
Igangværende arbejder for fremmed regning	111.476	225.840
Tilgodehavende selskabsskat	114.423	0
Udskudt skatteaktiv	132.161	0
Andre tilgodehavender	0	206.556
Periodeafgrænsningsposter	0	16.992
Tilgodehavender i alt	<u>1.111.920</u>	<u>1.749.204</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	188.090	96.064
Likvide beholdninger i alt	<u>188.090</u>	<u>96.064</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.597.010</u>	<u>2.045.268</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.597.010</u>	<u>2.045.268</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2022/2023	2021/2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	40.000	40.000
Overført overskud	0	468.378
Overført underskud	-59.309	0
Egenkapital i alt	-19.309	508.378
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.738
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.738
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	62.577
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	62.577
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	324.822	66.360
Gæld til kapitalinteressere	852.187	835.477
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.144	13.274
Selskabsskat	0	308.548
Anden gæld	427.166	246.916
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.616.319	1.470.575
Gældsforpligtelser i alt	1.616.319	1.533.152
PASSIVER I ALT	1.597.010	2.045.268

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	5
	2022/2023	2021/2022
Lønninger	-1.335.990	-1.224.714
Pensioner	-43.617	-32.037
Andre omkostninger til social sikring	-114.324	-119.381
Andre personaleomkostninger	-17.144	-34.810
	<u>-1.511.075</u>	<u>-1.410.942</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er af Jyske Bank stillet en garanti på kr. 200.000 for en leverandør.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 3 operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler.

Obel Combo har en restløbetid på 20 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 41.960.

Iveco Daily har en restløbetid på 2 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 5.174.

Opel Vitara har en restløbetid på 36 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 115.164.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.