

ÅRSRAPPORT 27.01.2020 - 30.06.2021

Tømremester Casper Alstrup - Martin Poulsen ApS

Ikastvej 35, Smedebæk
7361 Ejstrupholm

CVR nr. 41144904

(1. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2021

Dirigent

Martin Poulsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 27. januar 2020 - 30. juni 2021	10
Balance pr. 30. juni 2021	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: 27. januar 2020 - 30. juni 2021

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 2020/2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/2021.

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 30. november 2021

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 2020/2021 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 30. november 2021

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund Pedersen
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er besiddelse og forvaltning af værdipapirer.

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 2021 et overskud før skat på kr. 1.395.717.

Ledelsen anser 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 2020/2021 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

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

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis

Sammenligningstal

Der findes ingen sammenligningstal, da indeværende regnskabsår er selskabets første.

Resultatopgørelse 27. januar 2020 - 30. juni 2021

Note	2021
Bruttofortjeneste	2.532.152
1. Personaleomkostninger	<u>-1.127.897</u>
Resultat før finansielle poster	<u>1.404.255</u>
Andre finansielle indtægter	8.312
Andre finansielle omkostninger	<u>-16.850</u>
Ordinært resultat før skat	<u>1.395.717</u>
Skat af årets resultat	<u>-310.906</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.084.811</u>
Forslag til resultatdisponering	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000
Overført resultat	<u>284.811</u>
Disponeret i alt	<u>1.084.811</u>

Balance pr. 30. juni 2021

Note	2021
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	95.000
Varebeholdninger i alt	95.000
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	955.580
Igangværende arbejder for fremmed regning	279.557
Periodeafgrænsningsposter	10.720
Tilgodehavender i alt	1.245.857
Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	762.675
Likvide beholdninger i alt	762.675
Omsætningsaktiver i alt	2.103.532
AKTIVER I ALT	2.103.532

Balance pr. 30. juni 2021

Note	2021
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Anpartskapital	40.000
Overført overskud	284.811
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000
Egenkapital i alt	<u>1.124.811</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	
Hensættelser til udskudt skat	2.358
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.358</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	325.697
Gæld til associerede virksomheder	26.100
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.014
Selskabsskat	308.548
Anden gæld	303.004
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>976.363</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>976.363</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.103.532</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 5

2020/2021

Lønninger	-1.073.810
Pensioner	-10.754
Andre omkostninger til social sikring	-34.050
Andre personaleomkostninger	-9.283
	<hr/>
	-1.127.897

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er af Jyske Bank stillet garanti på kr. 150.000 for en leverandør.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har 3 indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler.

Opel Combo har en restløbetid på 45 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 94.410.

Iveco Daily har en restløbetid på 26 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 67.262.

Opel Vitara har en restløbetid på 9 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 19.386.

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