

Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS

Vonsildvej 49B
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

2. regnskabsår

CVR. nr. 41 56 75 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 12. oktober 2022

Thomas Brandt Vestergaard Thomsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.07.2021 - 30.06.2022	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2022	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS
Vonsildvej 49B
6000 Kolding

CVR-nr.: 41 56 75 70
Stiftet: 6. august 2020
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion Thomas Brandt Vestergaard Thomsen
Per Madsen

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Sydbank
Kolding Åpark 8B
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022 for selskabet Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/2022.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. oktober 2022

I direktionen

Thomas Brandt Vestergaard
Thomsen

Per Madsen

760/1/PL/SJ

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS for regnskabsåret 2021/2022 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 etiske 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.

Kolding, den 12. oktober 2022

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 25.494, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.124.872 og en egenkapital på kr. 117.746.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/2023

Det forventes, at selskabet vil kunne opnå stigende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2021 - 30.06.2022

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
BRUTTORESULTAT	772.775	469.457
1 Personaleomkostninger	-713.492	-290.379
2 Afskrivninger	-17.136	-11.250
Driftsresultat	42.147	167.828
Finansielle omkostninger	-8.105	-6.321
Ordinært resultat før skat	34.042	161.507
3 Skat af årets resultat	-8.548	-36.586
ÅRETS RESULTAT	25.494	124.921
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Overført resultat	25.494	11.921
DISPONERET I ALT	25.494	124.921

BALANCE PR. 30.06.2022

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.692	63.750
Materielle anlægsaktiver i alt	110.692	63.750
Deposita	1.550	1.550
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.550	1.550
ANLÆGSAKTIVER I ALT	112.242	65.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.759	34.253
Igangværende arbejder fremmed regning	75.000	115.975
Tilgodehavender i alt	276.759	150.228
Likvide beholdninger	735.871	361.489
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.012.630	511.717
AKTIVER I ALT	1.124.872	577.017

BALANCE PR. 30.06.2022

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Selskabskapital	80.000	40.000
Overført resultat	37.746	11.921
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	113.000
EGENKAPITAL I ALT	117.746	164.921
Hensættelser til udskudt skat	4.500	1.650
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	4.500	1.650
Kreditinstitutter	77	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.206	139.797
Selskabsskat	5.698	34.936
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	528.258	164.425
Anden gæld	337.387	71.288
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.002.626	410.446
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.002.626	410.446
PASSIVER I ALT	1.124.872	577.017

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2022

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	40.000
Kapitalforhøjelse	40.000
Saldo ultimo	80.000
Overkurs ved Emission	
Kapitalforhøjelse	331
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	-331
Saldo ultimo	0
Foreslået udbytte	
Saldo primo	113.000
Betalt udbytte	-113.000
Saldo ultimo	0
Overført resultat	
Saldo primo	11.921
Årets resultat	25.494
Overført fra overkurs ved emission	331
Saldo ultimo	37.746
Egenkapital ultimo	117.746

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	690.757	271.148
Andre omkostninger til social sikring	22.735	19.231
Personalemkostninger i alt	713.492	290.379
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1,6	1,0
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	17.136	11.250
Afskrivninger i alt	17.136	11.250
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.698	34.936
Årets ændring i udskudt skat	2.850	1.650
Skat af årets resultat i alt	8.548	36.586
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2021	75.000	0
Tilgang 2021/2022	64.078	75.000
Kostpris pr. 30.06.2022	139.078	75.000
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2021	11.250	0
Afskrivninger i 2021/2022	17.136	11.250
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2022	28.386	11.250
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2022	110.692	63.750
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 18.600. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 1 måneds varsel.		
Selskabet har en leasingkontrakt med en restforpligtelse på kr. 182.000, hvoraf kr. 41.000 forfalder indenfor et år.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne

Nettoomsætningen 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og sats:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 30.700 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.