

Sorø Tømrefirma ApS

Grandalen 7
4180 Sorø
CVR-nr. 41 79 63 24

Årsrapport for 2022
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. februar 2023

Kåre Hyttel Spliid
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sorø Tømmerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 2. februar 2023

Direktion

Kåre Hyttel Spliid
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Sorø Tømrerfirma ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sorø Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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.

Sorø, den 2. februar 2023

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Sten Dalsten
registreret revisor
MNE-nr. mne15658

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sorø Tømrerfirma ApS
Grandalen 7
4180 Sorø

CVR-nr.: 41 79 63 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 28. oktober 2020

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Sorø

Direktion

Kåre Hyttel Spliid, direktør

Revisor

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, service, produktion og dermed forbundne aktiviteter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 434.476, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 671.175.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af Selskabslovens §119. Selskabet forventer at reetablere kapitalen via egen drift eller indskud af kapital.

Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet i fornødent omfang, at støtte selskabet med likviditet frem til 31. december 2023, og ikke kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt medmindre dette kan ske på forsvarlig måde. Nærværende regnskab er således aflagt med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.086.174	933.985
Personaleomkostninger	2	-1.457.196	-1.207.077
Resultat før finansielle poster		-371.022	-273.092
Andre finansielle indtægter		0	10.312
Andre finansielle omkostninger		-63.454	-13.919
Årets resultat		-434.476	-276.699
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-434.476	-276.699
		-434.476	-276.699

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		410.652	542.574
Andre tilgodehavender		13.734	6.545
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	20.841
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.112</u>	<u>6.864</u>
Tilgodehavender		<u>433.498</u>	<u>576.824</u>
Likvide beholdninger		<u>88.533</u>	<u>1.769</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>522.031</u>	<u>578.593</u>
Aktiver i alt		<u><u>522.031</u></u>	<u><u>578.593</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-711.175	-276.699
Egenkapital		-671.175	-236.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.730	338.126
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		375.754	0
Anden gæld		703.722	477.166
Kortfristede gældsforpligtelser		1.193.206	815.292
Gældsforpligtelser i alt		1.193.206	815.292
Passiver i alt		522.031	578.593

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	0	40.000
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-276.699	-276.699
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	40.000	-276.699	-236.699
Årets resultat	0	-434.476	-434.476
Egenkapital 31. december 2022	40.000	-711.175	-671.175

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sorø Tømrerfirma ApS for 2022 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 2022 er aflagt i kr.

Væsentlige fejl i tidligere aflagt regnskab

Selskabet har for regnskabsåret 2020/21 indsendt et regnskab, der ikke afspejlede selskabets aktiviteter i det pågældende regnskabsår korrekt. Der er nu udarbejdet korrigeret bogføring for regnskabsåret 2020/21. Som sammenligningstal for regnskabsåret 2022 anvendes nu disse korrigerede sammenligningstal for regnskabsåret 2020/21.

Resultatet for regnskabsåret 2020/21 er t.kr. 277 dårligere end det tidligere aflagte regnskab. Ligeledes er egenkapitalen ultimo regnskabsåret 2020/21 t.kr 277 dårligere end det tidligere aflagte regnskab. Ændringen har påvirket aktiverne med t.kr 538 i positiv retning og forpligtelserne i negativ retning med t.kr. 815.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	1.218.025	1.067.123
Pensioner	152.668	81.756
Andre omkostninger til social sikring	85.884	58.198
Andre personaleomkostninger	<u>619</u>	<u>0</u>
	<u>1.457.196</u>	<u>1.207.077</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>20.841</u>
---	----------	---------------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	20.841
Lån optaget og indfriet i året	119.470	609.693
Lån tilbagebetalt i året	119.470	599.165
Rentefod (%)	9,65%	9,65%

Der er ikke foretaget nedskrivning eller afkald på lånet.

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 434.476, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 671.175.

Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet i fornødent omfang, at støtte selskabet med likviditet frem til 31. december 2023, og ikke kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt medmindre dette kan ske på forsvarlig måde. Nærværende regnskab er således aflagt med fortsat drift for øje.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kåre Spliid Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. På balancedagen udgør beløbet t.kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.