



## **Herrestrup Tømrer- og Snedker ApS**

**Skolevænget 37, Herrestrup  
4571 Grevinge**

**CVR-nr. 41 96 40 57**

### **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024

---

Mathias Kenneth Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Herrestrup Tømrer- og Snedker 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Grevinge, den 25. juni 2024

### Direktion

Mathias Kenneth Jensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### ***Til kapitalejeren i Herrestrup Tømrer- og Snedker ApS***

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

Årsrapporten omfatter 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 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 revisoreres 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.

Asnæs, den 25. juni 2024

Revida Revision ApS  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 87 94 84 12

Thomas Roland  
Registreret revisor  
mne35782

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Herrestrup Tømrer- og Snedker ApS  
Skolevænget 37, Herrestrup  
4571 Grevinge

CVR-nr.: 41 96 40 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Odsherred

### Direktion

Mathias Kenneth Jensen, direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrer- og snedkerservice, herunder levering af håndværksmæssige ydelser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 169.069, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 526.851.

### 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 Herrestrup Tømrer- og Snedker ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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

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

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	25 %

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.



## Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 <small>DKK</small>	2022 <small>DKK</small>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.049.616</b>	<b>1.550.308</b>
Personaleomkostninger	1	-1.241.183	-958.917
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-191.567</b>	<b>591.391</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-10.528	-625
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-202.095</b>	<b>590.766</b>
Finansielle indtægter		680	0
Finansielle omkostninger	2	-13.075	-8.012
<b>Resultat før skat</b>		<b>-214.490</b>	<b>582.754</b>
Skat af årets resultat	3	45.421	-129.470
<b>Årets resultat</b>		<b>-169.069</b>	<b>453.284</b>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		-291.069	335.484
		<b>-169.069</b>	<b>453.284</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.543	49.375
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>114.543</u>	<u>49.375</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>114.543</u>	<u>49.375</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		651.592	469.443
Andre tilgodehavender		0	97.124
Udskudt skatteaktiv		34.744	0
Selskabsskat		48.000	0
Periodeafgrænsningsposter		67.500	30.833
<b>Tilgodehavender</b>		<u>801.836</u>	<u>597.400</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>404.090</u>	<u>698.760</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.205.926</u>	<u>1.296.160</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.320.469</u></u>	<u><u>1.345.535</u></u>

## Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		364.851	655.920
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
<b>Egenkapital</b>		<b>526.851</b>	<b>813.720</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	10.677
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>10.677</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		252.854	128.165
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		193.281	96.412
Selskabsskat		0	127.776
Anden gæld		347.483	168.785
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>793.618</b>	<b>521.138</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>793.618</b>	<b>521.138</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.320.469</b>	<b>1.345.535</b>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	655.920	117.800	813.720
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-291.069	122.000	-169.069
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>364.851</b>	<b>122.000</b>	<b>526.851</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.034.252	870.690
Pensioner	116.211	26.650
Andre omkostninger til social sikring	25.794	27.853
Andre personaleomkostninger	64.926	33.724
	<u><b>1.241.183</b></u>	<u><b>958.917</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>13.075</u>	<u>8.012</u>
	<u><b>13.075</b></u>	<u><b>8.012</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	127.776
Årets udskudte skat	<u>-45.421</u>	<u>1.694</u>
	<u><b>-45.421</b></u>	<u><b>129.470</b></u>

#### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler, hvor eventualforpligtelsen udgør kr. 646.000 pr. 31. december 2023.