

Tømrerfirmaet Andersen & Trasborg ApS

Hjemstedsadresse: Skovgårdsvej 2, 3200 Helsingø

CVR-nummer 42 14 33 83

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. marts 2022 - 28. februar 2023



Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2023

Jonas Løvgreen Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Tømrefirmaet Andersen & Trasborg ApS Skovgårdsvej 2 3200 Helsingø Hjemstedskommune: Gribskov |
| Direktion | Jonas Løvgreen Andersen Oliver Trasborg |
| Stiftelsesdato | 19. februar 2021 |
| Regnskabsår | 1. marts - 28. februar |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af serviceydelser indenfor tømrerarbejde.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. marts 2022 - 28. februar 2023 for Tømrerfirmaet Andersen & Trasborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28. februar 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2022 - 28. februar 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 4. september 2023

Direktion

Jonas Løvgreen Andersen

Oliver Trasborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Andersen & Trasborg ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Andersen & Trasborg ApS for regnskabsåret 1. marts 2022 - 28. februar 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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.

Helsingør, den 4. september 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Andersen & Trasborg ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

| | | | |
|---|----------|----------------------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | Forventet scrapværdi | 0% |
|---|----------|----------------------|----|

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Balance 28. februar

Aktiver

| Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Depositum | 33.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 33.000 | 0 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 89.365 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 89.365 |
| Anlægsaktiver | 33.000 | 89.365 |
| Færdigvarer og handelsvarer | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 575.866 | 488.853 |
| Periodeafgrænsningsposter | 297.887 | 260.111 |
| Tilgodehavender | 873.753 | 748.964 |
| Likvide beholdninger | 457.747 | 380.416 |
| Omsætningsaktiver | 1.356.500 | 1.154.380 |
| Aktiver i alt | 1.389.500 | 1.243.745 |

Balance 28. februar

Passiver

| Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 326.471 | 302.325 |
| Foreslået udbytte | 0 | 300.000 |
| Egenkapital | 366.471 | 642.325 |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 2.950 |
| Hensatte forpligtelser | 0 | 2.950 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 243.010 | 61.998 |
| Gæld til kapitalinteresser | 71.200 | 0 |
| Selskabsskat | 12.298 | 168.102 |
| Anden gæld | 696.521 | 368.370 |
| Kortfristet gæld | 1.023.029 | 598.470 |
| Gæld i alt | 1.023.029 | 601.420 |
| Passiver i alt | 1.389.500 | 1.243.745 |

- 5 Leasing- og lejeforpligtelser
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 19. februar 2021 | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 302.325 | 300.000 | 602.325 |
| Egenkapital 28. februar 2022 | 40.000 | 302.325 | 300.000 | 642.325 |
| Egenkapital 1. marts 2022 | 40.000 | 302.325 | 300.000 | 642.325 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | 24.146 | 0 | 24.146 |
| Egenkapital 28. februar 2023 | 40.000 | 326.471 | 0 | 366.471 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022/2023 | 2021/2022 |
|--|------------------|------------------|
| 1 | | |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.834.164 | 1.907.297 |
| Feriepenge | 56.135 | 47.140 |
| Pensioner | 34.532 | 23.382 |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.646 | 102.084 |
| Personaleomkostninger i alt | 2.981.477 | 2.079.903 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 8 | 6 |
| | | |
| 2 | | |
| Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 9.690 | 5.357 |
| | 9.690 | 5.357 |
| | | |
| 3 | | |
| Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 12.298 | 168.102 |
| Ændring i hensættelse til udskudt skat | -2.950 | 2.950 |
| Skat vedrørende tidligere år | 7.273 | 0 |
| | 16.621 | 171.052 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum 1. marts | 101.304 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 101.304 |
| Årets afgang | 101.304 | 0 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Anskaffelsessum 28. februar | 0 | 101.304 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Afskrivninger 1. marts | 11.939 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 11.939 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 11.939 | 0 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Afskrivninger 28. februar | 0 | 11.939 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Regnskabsmæssig værdi 28. februar | 0 | 89.365 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

5 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Der er indgået leasingaftaler med restløbetid på op til 46 måneder med en leasingforpligtelse inkl. restkøbesum for tkr. 709

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.