

# Tømrerfirmaet Vilhelmsen ApS

Pilegårdsvej 103, 1.th  
2860 Søborg

CVR.nr.: 42 69 50 41

## ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 19/9 2021 - 31/12 2022

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
12. maj 2023

---

Mads Vilhelmsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 19/9 2021 - 31/12 2022	9.
Balance pr. 31/12 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

This document has esignatur Agreement-ID: 8993acscqtr249991731

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Tømrerfirmaet Vilhelmsen ApS  
Pilegårdsvej 103, 1.th  
2860 Søborg

CVR.nr.: 42 69 50 41

Telefon: 30 22 42 21  
Internet: [www.vilhelmsenaps.dk](http://www.vilhelmsenaps.dk)  
E-mail: [mv@vilhelmsenaps.dk](mailto:mv@vilhelmsenaps.dk)

Regnskabsperiode: 19/9 2021 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 19/9 2021

### Bankforbindelse:

Nykredit A/S  
Kalvebod Brygge 1 - 3  
1780 København V.

### Direktion

Mads Vilhelmsen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 19. september 2021 - 31. december 2022 for Tømrerfirmaet Vilhelmsen ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. september 2021 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 12. maj 2023

### Direktion

.....  
Mads Vilhelmsen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve tømrervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 19/9 2021 - 31/12 2022

Note		<u>2021/2022</u> (16 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>494.117</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-367.304</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>126.813</b>
	Andre finansielle omkostninger	<u>-4.504</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>122.309</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-28.138</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>94.171</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	<u>94.171</u>
	<b>I ALT</b>	<b>94.171</b>

*Der er efter statusdagen udloddet 50.000 kr. i ekstraordinært udbytte.*

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.844
Andre tilgodehavender	2.472
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.860</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>52.176</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>174.216</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>226.392</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>226.392</u></b>

This document has esignatur Agreement-ID: 8993acscqtr249991731

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	<u>94.171</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>144.171</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.386
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4
Skyldig selskabsskat	29.376
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>42.455</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>82.221</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>82.221</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>226.392</u></b>
<b>3</b> Eventualforpligtelser	

This document has esignatur Agreement-ID: 8993acsqtir249991731

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>19/9 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	0	94.171	94.171
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>94.171</u>	<u>144.171</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2021/2022

1

Gager og lønninger

360.675

Pensionsbidrag

0

Andre omkostninger til social sikring

6.629

367.304

### Note 2 - Skat

2021/2022

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

28.138

28.138

### Note 3 - Eventualforpligtelser

Seslabets automobil er leaset i 60 måneder fra den 26. oktober 2021 med en ordinær leasingydelse på kr. 2.850 pr. måned.

Leasingtager er forpligtet til at anvise en momsregisteret 3. mand, som vil købe den leasede automobil til en pris på 68.379 kr. ekskl. moms der svarer til den opgjorte restværdi.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mv95 Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Mads Vilhelmsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Vilhelmsen

Adm. Direktør

På vegne af Tømrerfirmaet Vilhelmsen ApS

ID: 2d627b35-b178-4174-9dc4-e3eeb7accb33

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-05-2023 kl.: 22:27:39

Underskrevet med MitID



## Mads Vilhelmsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Vilhelmsen

Dirigent

På vegne af Tømrerfirmaet Vilhelmsen ApS

ID: 2d627b35-b178-4174-9dc4-e3eeb7accb33

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 11:21:19

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8993acsqtr249991731

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).