

O.Thomsen ApS
Flensted Byvej 3C, 8670 Låsby

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 42 99 50 53

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2024.

Oliver Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for O.Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, den 3. juli 2024

Direktion

Oliver Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i O.Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O.Thomsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors 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.

Risskov, den 3. juli 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Knud Østrup

statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	O.Thomsen ApS Flensted Byvej 3C 8670 Låsby
	CVR-nr.: 42 99 50 53
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Oliver Thomsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 352.012 kr. mod 579.637 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -293.992 kr. mod 230.426 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og har desuden negativ egenkapital, og er derfor omfattet af Selskabsloven § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egenindtjening. På baggrund heraf anser ledelsen selskabslovens § 119 for iagttaget, og anser forudsætningen for, at regnskabet aflægges under forudsat drift for opfyldt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2023</u>	<u>12/1 - 31/12 2022</u>
Bruttofortjeneste	352.012	579.637
1 Personaleomkostninger	-519.343	-184.757
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-91.256	-62.671
Driftsresultat	-258.587	332.209
2 Øvrige finansielle omkostninger	-48.319	-26.147
Resultat før skat	-306.906	306.062
3 Skat af årets resultat	12.914	-75.636
Årets resultat	-293.992	230.426
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	230.426
Disponeret fra overført resultat	-293.992	0
Disponeret i alt	-293.992	230.426

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	638.399	312.329
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>638.399</u>	<u>312.329</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>638.399</u>	<u>312.329</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.515	111.151
	Tilgodehavender i alt	<u>16.515</u>	<u>111.151</u>
	Likvide beholdninger	48.151	342.776
	Omsætningsaktiver i alt	<u>64.666</u>	<u>453.927</u>
	Aktiver i alt	<u>703.065</u>	<u>766.256</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-63.566	230.426
	Egenkapital i alt	<u>-23.566</u>	<u>270.426</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	12.914
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>12.914</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	396.783	201.695
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>396.783</u>	<u>201.695</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	118.455	51.936
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.021	23.960
	Selskabsskat	0	62.722
	Anden gæld	126.372	142.603
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>329.848</u>	<u>281.221</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>726.631</u>	<u>482.916</u>
	Passiver i alt	<u>703.065</u>	<u>766.256</u>

7 Kapitalberedskab og forudsætning for fortsat drift

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. januar 2022	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>230.426</u>	<u>230.426</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	230.426	270.426
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-293.992</u>	<u>-293.992</u>
	<u>40.000</u>	<u>-63.566</u>	<u>-23.566</u>

Noter

	1/1 - 31/12 2023	12/1 - 31/12 2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	503.034	183.621
Pensioner	10.325	0
Andre omkostninger til social sikring	5.984	1.136
	<u>519.343</u>	<u>184.757</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	48.319	26.147
	<u>48.319</u>	<u>26.147</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	62.722
Årets regulering af udskudt skat	-12.914	12.914
	<u>-12.914</u>	<u>75.636</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	375.000	0
Tilgang i årets løb	417.326	375.000
Kostpris 31. december 2023	<u>792.326</u>	<u>375.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-62.671	0
Årets afskrivninger	-91.256	-62.671
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-153.927</u>	<u>-62.671</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>638.399</u>	<u>312.329</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>598.919</u>	<u>312.329</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2023	40.000	40.000
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Noter

		<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Gældsforpligtelser			
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet
	31/12 2023	del af lang-	gæld
		fristet gæld	31/12 2023
Leasingforpligtelser	<u>515.238</u>	<u>118.455</u>	<u>396.783</u>
	<u>515.238</u>	<u>118.455</u>	<u>0</u>
		<u>396.783</u>	<u>0</u>

7. Kapitalberedskab og forudsætning for fortsat drift

elskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og har desuden negativ egenkapital, og er derfor omfattet af Selskabsloven § 119 om kapitaltab. ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egenindtjening. På baggrund heraf anser ledelsen selskabslovens § 119 for iagttaget, og anser forudsætningen for, at regnskabet aflægges under forudsat drift for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.Thomsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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