

**Lundemose ApS**

Tebbestrupvej 172  
8940 Randers SV

CVR-nummer 43146041

**Årsrapport**

22. marts 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. januar 2024



Troels Lundemose

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Lundemose ApS  
Tebbestrupvej 172  
8940 Randers SV

Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	43146041
Regnskabsperiode:	22. marts 2022 - 30. juni 2023

### Direktion

Troels Lundemose

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 22. marts 2022 - 30. juni 2023 for Lundemose ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. marts 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 19. januar 2024

**Direktionen:**



Troels Lundemose

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 1 t.kr og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 41 t.kr.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende taget i betragtning af omkostninger i forbindelse med opstart af virksomhed.

Note	Resultatopgørelse	2022/23
		DKK
	<b>Perioden 22. marts 2022 - 30. juni 2023</b>	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.161.333</b>
1	Personaleomkostninger	-4.002.993
	Afskrivninger, anlægsaktiver	<u>-137.327</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>21.013</b>
2	Finansielle indtægter	1.996
	Finansielle omkostninger	<u>-22.395</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>614</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Overført resultat	<u>614</u>
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>614</u></b>

Note	<b>Balance</b>	2022/23
		DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>	
	Indretning af lejede lokaler	260.142
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	454.634
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>714.776</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>714.776</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	406.936
	<b>Varebeholdninger</b>	<u>406.936</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.736
	Igangværende arbejder for fremmed regning	338.233
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.607
	Andre tilgodehavender	157.517
	Periodeafgrænsningsposter	5.567
	<b>Tilgodehavender</b>	<u>670.660</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.077.596</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.792.371</u>

Note	<b>Balance</b>	2022/23
		DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>	
	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	614
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>40.614</u>
	Kreditinstitutter	48.811
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	621.396
	Anden gæld	1.081.549
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>1.751.757</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.751.757</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.792.371</u>
3	Eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	



## Egenkapitalopgørelse

---

Egenkapital	Virksom- hedskapit al 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 22. marts - 30. juni			
Kontant indbetalt i forbindelse med stiftelse	40	0	40
Årets resultat	0	1	1
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>40</b>	<b>1</b>	<b>41</b>

## Noter

---

### 1 Personaleomkostninger

Løn og gager	3.315.673
Pensioner	496.023
Andre omkostninger til social sikring	112.748
Øvrige personaleomkostninger	<u>78.549</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>4.002.993</u></b>

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 10 beskæftigede

### 2 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	<u>1.996</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>1.996</u></b>

### 3 Eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på driftsmidler på i alt 778 t.kr., heraf udgør restværdier med anvisningsforpligtelse 258 t.kr. Leje- og leasingforpligtelserne har en resterende kontraktperiode på op til 35 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Troels Lundemose Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2023.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Råvarer og hjælpematerialer m.v.**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### **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 gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20 %

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

### 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraxis

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.