

# **Tømremester Theilgaard ApS**

**Fiskene 43, 3650 Ølstykke**

**Årsrapport for 2022/23**

**CVR-nr. 43 51 05 92**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28. juni 2024

dirigent: Kasper Theilgaard Leth

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 12. september 2022 - 31. december 2023	4
Balance 31. december 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. september 2022 - 31. december 2023 for Tømrermester Theilgaard 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 12. september 2022 - 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.

Ølstykke, den 28. juni 2024

### Direktion

Kasper Theilgaard Leth  
direktør

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tømrermester Theilgaard ApS  
Fiskene 43  
3650 Ølstykke

Telefon: 22292296

CVR-nr.: 43 51 05 92

Regnskabsperiode: 12. september 2022 - 31. december 2023

Hjemsted: Egedal

**Direktion**

Kasper Theilgaard Leth, direktør

**Pengeinstitut**

Lån og Spar Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og service

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 2.266, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 42.266.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse

### 12. september 2022 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>1.282.859</b>	<b>0</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-308.267	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-489.268</u>	<u>0</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>485.324</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-462.586</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.710</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger		<u>-1.778</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.250</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-5.984</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.266</u></b>	<b><u>0</u></b>
Overført resultat		<u>2.266</u>	<u>0</u>
		<b><u>2.266</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>38.133</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>38.133</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>38.133</u></b>	<b><u>0</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>16.171</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>16.171</u></b>	<b><u>0</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>14.584</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>14.584</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>117.070</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>147.825</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>185.958</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	0
Overført resultat		<u>2.266</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>42.266</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.425	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.934	0
Selskabsskat		5.984	0
Anden gæld		<u>52.349</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>143.692</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>143.692</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>185.958</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. september 2022	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	2.266	2.266
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>2.266</b>	<b>42.266</b>

## Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	399.981	0
Pensioner	28.800	0
Andre omkostninger til social sikring	10.663	0
Andre personaleomkostninger	<u>23.142</u>	<u>0</u>
	<b><u>462.586</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>5.984</u>	<u>0</u>
	<b><u>5.984</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, drif</u>
Kostpris 12. september 2022		0
Tilgang i årets løb		<u>50.843</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>50.843</u>
Opskrivninger 12. september 2022		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 12. september 2022		0
Årets afskrivninger		<u>12.710</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>12.710</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>		<b><u>38.133</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømremester Theilgaard ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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 til-/løg/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

### 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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