

Tømrermester Gilbjerg ApS

Herslev Bygade 17 B

7000 Fredericia

Årsrapport for perioden 01.10.2023 - 30.09.2024

2. regnskabsår

CVR. nr. 43 69 33 52

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 26. november 2024

Christian Gilbjerg Sahl Thomsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |

Årsregnskabet

| | |
|---|----|
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse 01.10.2023 - 30.09.2024 | 7 |
| Balance pr. 30.09.2024 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 30.09.2024 | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Tømrermester Gilbjerg ApS Herslev Bygade 17 B 7000 Fredericia Telefon: 41 15 95 22 CVR-nr.: 43 69 33 52 Stiftet: 6. december 2022 Hjemsted: Fredericia Regnskabsår: 01.10 - 30.09 |
| Direktion | Christian Gilbjerg Sahl Thomsen |
| Revisor | Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i> |
| Pengeinstitut | Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023/2024 for selskabet Tømrermester Gilbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/2024.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26. november 2024

I direktionen

Christian Gilbjerg Sahl Thomsen

319/1/MS

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Tømrmester Gilbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Gilbjerg ApS for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

Kolding, den 26. november 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 118.179, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 615.520 og en egenkapital på kr. 242.456.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024/2025

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2023 - 30.09.2024

| <u>NOTE</u> | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 564.560 | 421.399 |
| 1 Personaleomkostninger | -343.232 | -220.054 |
| 2 Afskrivninger | -68.948 | -91.580 |
| Driftsresultat | 152.380 | 109.765 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 288 | 31 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.027 | -417 |
| Ordinært resultat før skat | 151.641 | 109.379 |
| 3 Skat af årets resultat | -33.462 | -25.102 |
| ÅRETS RESULTAT | 118.179 | 84.277 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | 118.179 | 84.277 |
| DISPONERET I ALT | 118.179 | 84.277 |

BALANCE PR. 30.09.2024

AKTIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 102.753 | 81.077 |
| Igangværende arbejder fremmed regning | 7.250 | 9.500 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 9.337 | 5.331 |
| Periodeafgrænsningsposter | 82.000 | 106.000 |
| Tilgodehavender i alt | 201.340 | 201.908 |
| Likvide beholdninger | 414.180 | 108.775 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 615.520 | 310.683 |
| AKTIVER I ALT | 615.520 | 310.683 |

BALANCE PR. 30.09.2024

PASSIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 202.456 | 84.277 |
| EGENKAPITAL I ALT | 242.456 | 124.277 |
| Hensættelser til udskudt skat | 18.040 | 23.320 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 18.040 | 23.320 |
| Selskabsskat | 38.742 | 1.782 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 38.742 | 1.782 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 124.611 | 54.420 |
| Anden gæld | 191.671 | 106.884 |
| Kortfristet gældsforpligtelser i alt | 316.282 | 161.304 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 355.024 | 163.086 |
| PASSIVER I ALT | 615.520 | 310.683 |

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.09.2024

| | <u>Indevær- ende år</u> |
|---------------------------|-----------------------------|
| Egenkapital | |
| Selskabskapital | |
| Saldo primo | 40.000 |
| Saldo ultimo | 40.000 |
| | |
| Overført resultat | |
| Saldo primo | 84.277 |
| Årets resultat | 118.179 |
| Saldo ultimo | 202.456 |
| | |
| Egenkapital ultimo | 242.456 |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 337.919 | 216.637 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.313 | 3.417 |
| Personalemkostninger i alt | 343.232 | 220.054 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1,0 | 1,0 |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Nyanskaffelser u/kr. 32.000 | 68.948 | 91.580 |
| Afskrivninger i alt | 68.948 | 91.580 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 38.742 | 1.782 |
| Årets ændring i udskudt skat | -5.280 | 23.320 |
| Skat af årets resultat i alt | 33.462 | 25.102 |
| | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Den langfristede gæld forfalder således: | | |
| Afdrag, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
| Afdrag, der forfalder indenfor 5 år | 38.742 | 1.782 |
| Heraf kortfristet del | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 38.742 | 1.782 |
| | | |
| 5 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| Ingen | | |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| 6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser | | |
| Eventualaktiver | | |
| Ingen | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Almindelig garantiforpligtelse for udført arbejde. | | |
| Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder driftsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 inkluderer renter og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.