

Tømrer Bergs Entreprise ApS

Sølvagervej 6
4640 Faxe

CVR-nr. 44 14 17 95

Årsrapport for 2023
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. juni 2024

Michael Kondal Berg
dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: f64403yhHs251881359

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tømrer Bergs Entreprise 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 1. januar - 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.

Faxe, den 20. juni 2024

Direktion

Michael Kondal Berg
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer Bergs Entreprise ApS
Sølvagervej 6
4640 Faxe

CVR-nr.: 44 14 17 95

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 24. juni 2023

Hjemsted: Faxe

Direktion

Michael Kondal Berg, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 114.632, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 885.011.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer Bergs Entreprise ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 netrealisationsværdi.

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 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK |
|---|-------------|-------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.070.763 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.050.420</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 20.343 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-164.612</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -144.269 |
| Finansielle indtægter | | 25 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.476</u> |
| Resultat før skat | | -145.720 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>31.088</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-114.632</u></u> |
| Overført resultat | | <u>-114.632</u> |
| | | <u><u>-114.632</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK |
|---|-------------|--------------------------------|
| Aktiver | | |
| Goodwill | | <u>942.075</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>942.075</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | <u>13.300</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>13.300</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>955.375</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 53.408 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>87.973</u> |
| Tilgodehavender | | <u>141.381</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>258.959</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>400.340</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.355.715</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK |
|--|-------------|--------------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | <u>845.011</u> |
| Egenkapital | | <u>885.011</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>210.183</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>210.183</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 66.767 |
| Selskabsskat | | 5.126 |
| Anden gæld | | <u>188.628</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>260.521</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>260.521</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.355.715</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 959.643 | 999.643 |
| Årets resultat | 0 | -114.632 | -114.632 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 40.000 | 845.011 | 885.011 |

Noter

| | <u>2023</u> |
|--|--------------------------------|
| | DKK |
| 1 Personalemkostninger | |
| Lønninger | 993.019 |
| Pensioner | 44.334 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>13.067</u> |
| | <u><u>1.050.420</u></u> |
| | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> |
| | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 157.012 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>7.600</u> |
| | <u><u>164.612</u></u> |
| | |
| 3 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | 5.126 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | <u>-36.214</u> |
| | <u><u>-31.088</u></u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2023 | 38.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 38.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 17.100 |
| Årets afskrivninger | 7.600 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | 24.700 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>13.300</u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på op til 54 måneder og en samlet forpligtigelse i perioden på t. kr. 181.

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.

Michael Kondal Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Kondal Berg

Direktør

ID: 4d05d470-2fa7-4806-b480-b01149044ed6

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 07:04:02

Underskrevet med MitID



Michael Kondal Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Kondal Berg

Dirigent

ID: 4d05d470-2fa7-4806-b480-b01149044ed6

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 07:04:02

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f64403ytnHs251881359

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.