



**ELLERUP TØMRERFORRETNING APS
STOKKEBÆKVEJ 3
HESSELAGER**

CVR. NR. 78 88 59 12

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023**

(38. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 7. december 2023**

Mads Th. Pedersen
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Ellerup Tømrerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 7. december 2023

Direktion

Mads Th. Pedersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Ellerup Tømrerforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ellerup Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG, FORTSAT

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 7. december 2023

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16


Nicolai Groth-Christensen
statsaut. revisor
mne34124



LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet består af tømrvirksomhed.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 1.632.213. Resultatet er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 12.277.860 og en egenkapital på kr. 2.868.839.

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug vedrører varekøb og fremmed arbejde m.v., der er medgået til årets nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusiv feriepenge, pensioner og sociale bidrag. I beløbet er modregnet lønrefusion.

Andre driftsindtægter

Andre driftsomkostninger består af avance på salg af driftsmateriel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, småanskaffelser, leasingydelse, varevogne, forsikringer, kontingenter, tab på debitorer, annoncer og administration m.v.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger vedrører renter til pengeinstitut og anpartshaver.



Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med VAS Invest Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar - 5 år
Restværdi - 0%

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af råvarer.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealizationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealizationsværdien.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

A conto fakturering modregnes igangværende arbejder.



Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut samt skattekontoen.

Hensættelse til udskudt skat

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Noter	2022/2023	2021/2022
		t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	12.947.035	10.342
1 Personalemkostninger	-10.614.394	-8.456
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-145.089</u>	<u>-123</u>
DRIFTSRESULTAT	2.187.552	1.763
Øvrige finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttet virksomhed	-55.601	-34
Andre finansielle omkostninger	<u>-30.362</u>	<u>-35</u>
RESULTAT FØR SKAT	2.101.589	1.694
Skat af årets resultat	<u>-469.376</u>	<u>-375</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.632.213</u>	<u>1.319</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte	0	1.200
Overført resultat	<u>1.632.213</u>	<u>119</u>
DISPONERET I ALT	<u>1.632.213</u>	<u>1.319</u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2023

		AKTIVER	
Noter		2023	2022
			t.kr.
	Materielle anlægsaktiver	<u>467.537</u>	<u>344</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>467.537</u>	<u>344</u>
	Varebeholdninger	<u>211.570</u>	<u>207</u>
	Tilgodehavender fra salg	6.987.141	6.053
2	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.174.370	2.776
	Andre tilgodehavender	58.285	53
	Forudbetalte omkostninger	42.095	9
	Periodeafgrænsningsposter	<u>113.623</u>	<u>95</u>
	Tilgodehavender	<u>9.375.514</u>	<u>8.986</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.223.239</u>	<u>196</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>11.810.323</u>	<u>9.389</u>
	AKTIVER	<u><u>12.277.860</u></u>	<u><u>9.733</u></u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

Noter	2023	2022 t.kr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	2.743.839	1.112
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.200</u>
EGENKAPITAL	<u>2.868.839</u>	<u>2.437</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>223.496</u>	<u>178</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>223.496</u>	<u>178</u>
Gæld til tilknyttet virksomhed	<u>3.042.348</u>	<u>2.225</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.042.348</u>	<u>2.225</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.164.577	1.473
Anden gæld	3.838.310	3.282
Gæld til direktion	<u>140.290</u>	<u>138</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>6.143.177</u>	<u>4.893</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>9.185.525</u>	<u>7.118</u>
PASSIVER	<u><u>12.277.860</u></u>	<u><u>9.733</u></u>

3 **Eventualforpligtelser**

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1/7 2022	125.000	1.111.626	1.200.000	2.436.626
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Overført resultat	0	1.632.213	0	1.632.213
	<u>125.000</u>	<u>2.743.839</u>	<u>0</u>	<u>2.868.839</u>
Egenkapital 30/6 2023	<u>125.000</u>	<u>2.743.839</u>	<u>0</u>	<u>2.868.839</u>



NOTER

	2022/2023	2021/2022
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		t.kr.
Lønninger og gager	9.613.590	7.679
Pensionsbidrag	1.115.441	914
Andre sociale bidrag	646.360	508
Refusioner	<u>-760.997</u>	<u>-645</u>
	<u>10.614.394</u>	<u>8.456</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede	<u>30</u>	<u>23</u>
2 IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING		
Salgspris	4.280.370	3.276
A conto faktureret	<u>-2.106.000</u>	<u>-500</u>
	<u>2.174.370</u>	<u>2.776</u>

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Finansielle leasingforpligtelser, 2023 - 2027, kr. 1.401.842.

Likvide beholdninger, kr. 389.184, er deponeret til sikkerhed for pengeinstitut.

Selskabet har udstedt arbejdsgarantier, kr. 1.403.752, igennem selskabets pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med VAS Invest Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen fremgår af administrationselskabets årsrapport.