



**ELLERUP TØMRERFORRETNING APS  
STOKKEBÆKVEJ 3  
HESSELAGER**

**CVR. NR. 78 88 59 12**

**ÅRSRAPPORT  
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022**

**(37. regnskabsår)**

**Fremlagt og godkendt på den  
ordinære generalforsamling,  
den 2. november 2022**

**Mads Th. Pedersen  
dirigent**



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2. november 2022

**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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 2. november 2022

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

Nicolai Groth-Christensen  
statsaut. revisor  
mne34124



## LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet består af tømrervirksomhed.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 1.319.439. Resultatet er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 9.733.178 og en egenkapital på kr. 2.436.626.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består af tab på salg af driftsmateriel.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, småanskaffelser, leasingydelser, 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdien.

### **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 2021 - 30. JUNI 2022**

Noter	2021/2022	2020/2021 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>10.342.536</b>	<b>8.828</b>
1 Personaleomkostninger	-8.456.090	-7.177
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-123.442</u>	<u>-97</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.763.004</b>	<b>1.554</b>
Øvrige finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttet virksomhed	-33.310	-12
Andre finansielle omkostninger	<u>-34.785</u>	<u>-13</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.694.909</b>	<b>1.529</b>
Skat af årets resultat	<u>-375.470</u>	<u>-339</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.319.439</u></b>	<b><u>1.190</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte	1.200.000	1.100
Overført resultat	<u>119.439</u>	<u>90</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b><u>1.319.439</u></b>	<b><u>1.190</u></b>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2022**

**AKTIVER**

<b>Noter</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>t.kr.</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u><b>343.769</b></u>	<u><b>312</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u><b>343.769</b></u>	<u><b>312</b></u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u><b>206.550</b></u>	<u><b>205</b></u>
Tilgodehavender fra salg	6.052.822	3.952
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.776.110	1.227
Andre tilgodehavender	53.020	141
Forudbetalte omkostninger	9.100	3
Periodeafgrænsningsposter	<u>95.348</u>	<u>99</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>8.986.400</b></u>	<u><b>5.422</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>196.459</b></u>	<u><b>1.833</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>9.389.409</b></u>	<u><b>7.460</b></u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u><b>9.733.178</b></u></u>	<u><u><b>7.772</b></u></u>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2022**

**PASSIVER**

<b>Noter</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>t.kr.</b>
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	1.111.626	992
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>1.100</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>2.436.626</u></b>	<b><u>2.217</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	<u>178.667</u>	<u>155</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>178.667</u></b>	<b><u>155</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.472.639	1.191
Anden gæld	3.282.006	2.912
Gæld til tilknyttet virksomhed	2.225.064	1.170
Gæld til direktion	<u>138.176</u>	<u>127</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>7.117.885</u></b>	<b><u>5.400</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>7.117.885</u></b>	<b><u>5.400</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u><u>9.733.178</u></u></b>	<b><u><u>7.772</u></u></b>

3 **Eventualforpligtelser**



**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<b>Anparts- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1/7 2021	125.000	992.187	1.100.000	2.217.187
Udloddet udbytte	0	0	-1.100.000	-1.100.000
Overført resultat	<u>0</u>	<u>119.439</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.319.439</u>
Egenkapital 30/6 2022	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>1.111.626</u></u>	<u><u>1.200.000</u></u>	<u><u>2.436.626</u></u>



**NOTER**

	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		<b>t.kr.</b>
Lønninger og gager	7.678.640	6.854
Pensionsbidrag	914.041	778
Andre sociale bidrag	508.766	465
Refusioner	<u>-645.357</u>	<u>-920</u>
	<u>8.456.090</u>	<u>7.177</u>
 Antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>23</u>	 <u>15</u>
 <b>2 IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING</b>		
Salgspris	3.276.110	2.615
A conto faktureret	<u>-500.000</u>	<u>-1.388</u>
	<u>2.776.110</u>	<u>1.227</u>
 <b>3 EVENTUALFORPLIGTELSER</b>		
Finansielle leasingforpligtelser, 2021 - 2026, kr. 998.699.		
Likvide beholdninger, kr. 61.511, er deponeret til sikkerhed for pengeinstitut.		
Selskabet har udstedt arbejdsgarantier, kr. 998.991, igennem selskabets pengeinstitut.		