

Tømrmester Gunnar Mortensen ApS Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023

**CVR-nr. 87 39 66 14
01.07.2022 - 30.06.2023
Vejenvej 61, 6600 Vejen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22. december 2023

Gunnar Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni 2023	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tømrermester Gunnar Mortensen 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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.

Vejen, den 22. december 2023

Direktion

Gunnar Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tømrmester Gunnar Mortensen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrmester Gunnar Mortensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Billund, den 22. december 2023

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 33 26 99

Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne15648

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrermester Gunnar Mortensen ApS Vejenvej 61 6600 Vejen
	CVR-nr.: 87 39 66 14
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Hjemsted: Vejen
Direktion	Gunnar Mortensen, direktør
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab Majsmarken 1 7190 Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejningsvirksomhed samt drift af tømrervirksomhed.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		108.181	217.178
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-34.587	-34.671
Andre driftsomkostninger		-32.464	-57.287
Resultat før finansielle poster		41.130	125.220
Finansielle omkostninger		-31.068	-37.562
Årets resultat		10.062	87.658
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	150.000
Overført resultat		-89.938	-62.342
		10.062	87.658

Balance 30. juni 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	933.650	968.237
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	0	0
Materielle anlægsaktiver		933.650	968.237
Anlægsaktiver i alt		933.650	968.237
Varelager		0	16.200
Varebeholdninger		0	16.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.035	17.554
Andre tilgodehavender		12.200	4.958
Periodeafgrænsningsposter		11.666	11.633
Tilgodehavender		61.901	34.145
Likvide beholdninger		85.689	223.922
Omsætningsaktiver i alt		147.590	274.267
Aktiver i alt		1.081.240	1.242.504

Balance 30. juni 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		104.474	194.412
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	150.000
Egenkapital		304.474	444.412
Gæld til realkreditinstitutter		616.729	645.062
Langfristede gældsforpligtelser	3	616.729	645.062
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	22.970	22.265
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.499	1.627
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.118	50.688
Anden gæld		78.450	78.450
Kortfristede gældsforpligtelser		160.037	153.030
Gældsforpligtelser i alt		776.766	798.092
Passiver i alt		1.081.240	1.242.504

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	100.000	194.412	0	294.412
Årets resultat	0	-89.938	100.000	10.062
Egenkapital ultimo	100.000	104.474	100.000	304.474

Noter

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

Der er en ulønnet direktør i selskabet

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>2.172.874</u>	<u>437.296</u>
Kostpris ultimo	<u>2.172.874</u>	<u>437.296</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.204.637	437.296
Årets afskrivninger	<u>34.587</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.239.224</u>	<u>437.296</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>933.650</u>	<u>0</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld primo</u>	<u>Gæld ultimo</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>667.327</u>	<u>639.699</u>	<u>22.970</u>	<u>552.000</u>
	<u>667.327</u>	<u>639.699</u>	<u>22.970</u>	<u>552.000</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke indregnet negativ udskudt skat. Det udskudte skatteaktiv udgør i alt 147 t.kr.

Noter

4 Eventualforpligtelser (fortsat)

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 640, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 934.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 230 t.kr. til sikkerhed for bankgæld med Danske Bank Vejen. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Gunnar Mortensen 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 DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell 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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger	30-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gunnar Mortensen

Direktør

Serienummer: 60712f82-057e-40cf-98b2-fb3f3ff96769

IP: 178.155.xxx.xxx

2023-12-26 12:24:49 UTC



Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

På vegne af: Revenu Registreret Revisionsanpartssels...

Serienummer: 5ca7dde0-c36e-48be-b0b3-a469a0ccc520

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-26 18:29:38 UTC



Gunnar Mortensen

Dirigent

Serienummer: 60712f82-057e-40cf-98b2-fb3f3ff96769

IP: 178.155.xxx.xxx

2023-12-26 19:35:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: D1HJC-GZZ64-5WQ3Y-P6K3I-IQWVT-HZL5F

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**