

REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Bank 9349 - 4560232212 . Cvr-nr. 28 50 51 59
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



Dencker & Sønner, Aalborg ApS

Mineralvej 13
9220 Aalborg Øst

CVR-nummer: 87 54 79 14

Årsrapport
1. juli 2022 til 30. juni 2023

45. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2023

Malmester Mads Dencker
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Dencker & Sønner, Aalborg ApS
Mineralvej 13
9220 Aalborg Øst

CVR-nr: 87 54 79 14
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Malermester Mads Dencker

Pengeinstitut Arbejdernes Landsbank
Vingårdsgade
9000 Aalborg

Revisor Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen
registreret revisionsanpartsselskab
Gammel Viborgvej 9
9230 Svenstrup J

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af Autolakering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske stilling fremgår af årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Dencker & Sønner, Aalborg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 8. september 2023

Direktion

Mafermester Mads Dencker

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Vi har opstillet årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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.

Svenstrup J, den 8. september 2023

Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28505159

Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	2.715.077	2.510.225
1 Personaleomkostninger.....	2.095.258-	2.004.352-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	195.287-	148.366-
DRIFTSRESULTAT	424.532	357.507
Andre finansielle indtægter.....	3.681	251.033
Andre finansielle omkostninger.....	100.245-	81.195-
RESULTAT FØR SKAT	327.968	527.345
Skat af årets resultat.....	72.980-	124.043-
ÅRETS RESULTAT	254.988	403.302
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	300.000
Overført resultat.....	4.988	103.302
DISPONERET I ALT	254.988	403.302

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

	2023	2022
Grunde og bygninger	3.108.040	3.132.699
Produktionsanlæg og maskiner	137.312	181.547
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	125.921	159.367
Materielle anlægsaktiver	3.371.273	3.473.613
ANLÆGSAKTIVER	3.371.273	3.473.613
Råvarer og hjælpematerialer	368.459	281.410
Varebeholdninger	368.459	281.410
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	514.671	419.916
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.000	0
Andre tilgodehavender	0	3.000
Periodeafgrænsningsposter	39.999	22.213
Tilgodehavender	557.670	445.129
Likvide beholdninger	558.383	416.460
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.484.512	1.142.999
AKTIVER	4.855.785	4.616.612

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	1.348.328	1.343.340
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	300.000
EGENKAPITAL.....	1.798.328	1.843.340
Hensættelse til udskudt skat.....	135.281	115.518
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	135.281	115.518
Prioritetsgæld.....	1.394.943	1.445.715
Kreditinstitutter.....	524.677	502.797
2 Langfristede gældsforpligtelser	1.919.620	1.948.512
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	54.000	56.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	429.528	176.373
Selskabsskat.....	53.217	103.468
Anden gæld.....	465.811	373.401
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.002.556	709.242
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.922.176	2.657.754
PASSIVER	4.855.785	4.616.612
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	5
Lønninger.....	1.765.862	1.747.625
Pensioner	248.870	36.648
Andre omkostninger til social sikring.....	80.526	220.079
	<u>2.095.258</u>	<u>2.004.352</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.501.716	1.448.943	54.000	1.155.000
Kreditinstitutter	502.797	524.677	0	0
	<u>2.004.513</u>	<u>1.973.620</u>	<u>54.000</u>	<u>1.155.000</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med DLR kr. 1.448.943 er der afgivet pant i ejendom til bogført værdi pr. status på kr. 3.108.040.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret ejerpant i ejendom i alt kr. 1.000.000.

Der er stillet kaution for moderselskabets engagement med pengeinstitut.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg malerydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendom måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på 50 år - restværdi kr. 1.500.000. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på mellem 5 og 10 år - restværdi kr. 25.000.

Driftsmidler, inventar måles til anskaffelsespris minus foretagende afskrivninger. Der afskrives lineær ud fra en vurdering af levetid på mellem 5 og 10 år - restværdi kr. 0.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Mads Dencker

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Dencker

Direktør

ID: 851b16dd-4147-4820-a832-20a3c02f11c7

Tidspunkt for underskrift: 29-09-2023 kl.: 11:55:59

Underskrevet med MitID



Mads Dencker

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Dencker

Dirigent

ID: 851b16dd-4147-4820-a832-20a3c02f11c7

Tidspunkt for underskrift: 29-09-2023 kl.: 11:55:59

Underskrevet med MitID



Mads M. Nielsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Mads M. Nielsen

Revisor

ID: 1117714959075

Tidspunkt for underskrift: 02-10-2023 kl.: 12:38:01

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: f48e4bJKMZy250919259

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.