

Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS

Vonsildvej 49B
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

3. regnskabsår

CVR. nr. 41 56 75 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 6. september 2023

Thomas Brandt Vestergaard Thomsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.07.2022 - 30.06.2023	7
---	---

Balance pr. 30.06.2023	8
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2023	10
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	11
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	12
--------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS
Vonsildvej 49B
6000 Kolding

CVR-nr.: 41 56 75 70
Stiftet: 6. august 2020
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion Thomas Brandt Vestergaard Thomsen
Per Madsen

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Sydbank
Kolding Åpark 8B
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/2023 for selskabet Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. september 2023

I direktionen

Thomas Brandt Vestergaard
Thomsen

Per Madsen

760/1/KR/MML

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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.

Kolding, den 6. september 2023

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 362.511, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.428.359 og en egenkapital på kr. 480.256.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/2024

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2022 - 30.06.2023

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTORESULTAT	1.622.201	772.775
1 Personaleomkostninger	-1.113.341	-713.492
2 Afskrivninger	-27.815	-17.136
Driftsresultat	481.045	42.147
Finansielle omkostninger	-14.798	-8.105
Ordinært resultat før skat	466.247	34.042
3 Skat af årets resultat	-103.736	-8.548
ÅRETS RESULTAT	362.511	25.494
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Overført resultat	244.711	25.494
DISPONERET I ALT	362.511	25.494

BALANCE PR. 30.06.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.877	110.692
Materielle anlægsaktiver i alt	82.877	110.692
Deposita	1.550	1.550
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.550	1.550
ANLÆGSAKTIVER I ALT	84.427	112.242
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.000	201.759
Igangværende arbejder fremmed regning	302.985	75.000
Selskabsskat	8.000	0
Tilgodehavender i alt	435.985	276.759
Likvide beholdninger	907.947	735.871
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.343.932	1.012.630
AKTIVER I ALT	1.428.359	1.124.872

BALANCE PR. 30.06.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	282.456	37.746
Afsat udbytte for regnskabsåret	117.800	0
EGENKAPITAL I ALT	480.256	117.746
Hensættelser til udskudt skat	3.340	4.500
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	3.340	4.500
Kreditinstitutter	0	77
Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.398	131.206
Selskabsskat	110.594	5.698
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	307.456	528.258
Anden gæld	306.315	337.387
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	944.763	1.002.626
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	944.763	1.002.626
PASSIVER I ALT	1.428.359	1.124.872

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	80.000
Saldo ultimo	80.000
Foreslået udbytte	
Udbytte	117.800
Saldo ultimo	117.800
Overført resultat	
Saldo primo	37.746
Årets resultat	244.710
Saldo ultimo	282.456
Egenkapital ultimo	480.256

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	957.570	635.799
Pensioner	113.009	54.958
Andre omkostninger til social sikring	42.762	22.735
Personalemkostninger i alt	1.113.341	713.492
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2,6	1,6
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	27.815	17.136
Afskrivninger i alt	27.815	17.136
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	104.896	5.698
Årets ændring i udskudt skat	-1.160	2.850
Skat af årets resultat i alt	103.736	8.548
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2022	139.078	75.000
Tilgang 2022/2023	0	64.078
Kostpris pr. 30.06.2023	139.078	139.078
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2022	28.386	11.250
Afskrivninger i 2022/2023	27.815	17.136
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2023	56.201	28.386
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2023	82.877	110.692
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 18.600. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 1 måneds varsel.		
Selskabet har en leasingkontrakt med en restforpligtelse på kr. 153.000, hvoraf kr. 49.000 forfalder indenfor et år.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og sats:

Bygninger:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Varevogne:

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 31.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoposkrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.