

Tømrerfirmaet Madsen & Thomsen ApS

Vonsildvej 49B
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2023 - 30.06.2024

4. regnskabsår

CVR. nr. 41 56 75 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 25. november 2024

Thomas Brandt Vestergaard Thomsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.07.2023 - 30.06.2024	7
Balance pr. 30.06.2024	8
Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2024	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

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 2023/2024 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 2023/2024.

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 25. november 2024

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 01.07.2023 - 30.06.2024 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 25. november 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg Hansen

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. 498.305, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.132.750 og en egenkapital på kr. 860.762.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024/2025

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

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2023 - 30.06.2024

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Bruttofortjeneste	2.571.213	1.597.926
1 Personalemkostninger	-1.897.052	-1.089.066
2 Afskrivninger	-35.121	-27.815
Driftsresultat	639.040	481.045
Andre finansielle indtægter	1.726	-239
Øvrige finansielle omkostninger	-514	-14.559
Ordinært resultat før skat	640.252	466.247
3 Skat af årets resultat	-141.947	-103.736
ÅRETS RESULTAT	498.305	362.511
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overført resultat	376.305	244.711
DISPONERET I ALT	498.305	362.511

BALANCE PR. 30.06.2024

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.360	82.877
Materielle anlægsaktiver i alt	157.360	82.877
Deposita	1.550	1.550
5 Finansielle anlægsaktiver i alt	1.550	1.550
ANLÆGSAKTIVER I ALT	158.910	84.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	390.442	125.000
Igangværende arbejder fremmed regning	467.893	302.985
Andre tilgodehavender	29.630	0
Tilgodehavender i alt	887.965	427.985
Likvide beholdninger	1.085.875	907.947
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.973.840	1.335.932
AKTIVER I ALT	2.132.750	1.420.359

BALANCE PR. 30.06.2024

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	658.762	282.456
Afsat udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
EGENKAPITAL I ALT	860.762	480.256
Hensættelser til udskudt skat	5.345	3.340
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	5.345	3.340
Selskabsskat	134.942	96.896
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	134.942	96.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser	484.009	220.398
Selskabsskat	0	5.698
Anden gæld	647.692	613.771
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.131.701	839.867
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.266.643	936.763
PASSIVER I ALT	2.132.750	1.420.359

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2024

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	80.000
Saldo ultimo	80.000
Foreslået udbytte	
Saldo primo	117.800
Betalt udbytte	-117.800
Udbytte	122.000
Saldo ultimo	122.000
Overført resultat	
Saldo primo	282.456
Årets resultat	376.306
Saldo ultimo	658.762
Egenkapital ultimo	860.762

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.681.151	957.570
Pensioner	177.674	113.009
Andre omkostninger til social sikring	38.227	18.487
Personalemkostninger i alt	1.897.052	1.089.066
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3,9	2,6
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	35.121	27.815
Afskrivninger i alt	35.121	27.815
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	139.942	104.896
Årets ændring i udskudt skat	2.005	-1.160
Skat af årets resultat i alt	141.947	103.736
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2023	139.078	139.078
Tilgang 2023/2024	109.604	0
Kostpris pr. 30.06.2024	248.682	139.078
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2023	56.201	28.386
Afskrivninger i 2023/2024	35.121	27.815
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2024	91.322	56.201
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2024	157.360	82.877
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
5 Langfristet tilgodehavender		
De langfristede tilgodehavender forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	1.550	1.550
Heraf kortfristet del	0	0
Langfristet tilgodehavender i alt	1.550	1.550
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	0	0
Heraf kortfristet del	134.942	96.896
Langfristede gældsforpligtelser i alt	134.942	96.896

7 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 51.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 1 måneds varsel.

Selskabet har en leasingkontrakt med en restforpligtelse på kr. 104.400, som 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 omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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

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 satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 33.100 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.