

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Mellerup Tømrer og Entreprenørforretning ApS

Clausholmvej 27B , 8960 Randers SØ

CVR-nr.: 44 04 87 01

Årsrapport for perioden

12. maj 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17/2 2025.

Elsebeth Damgaard, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 12. maj 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. maj 2023 - 30. september 2024 for Mellerup Tømrer og Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. maj 2023 - 30. september 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Fårup den 17. februar 2025

Direktion:

Elsebeth Damgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mellerup Tømrer og Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mellerup Tømrer og Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 12. maj 2023 - 30. september 2024, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisoreres 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 17. februar 2025

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 50 17 41

Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor
mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mellerup Tømrer og Entreprenørforretning ApS
Clausholmvej 27B
8960 Randers SØ
CVR-nr.: 44 04 87 01
Stiftelsesdato: 12. maj 2023
Hjemsted: Randers

Ejere med ejerandel over 5%

Damgaard Friis Holding ApS

Direktion

Elsebeth Damgaard

Pengeinstitut

Nykredit, Randers C

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2023/24
Bruttofortjeneste	3.292.109
1 Personaleomkostninger	-2.687.580
Afskrivninger	-25.954
Driftsresultat før finansielle poster	578.574
Finansielle indtægter	137
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.589
Finansielle omkostninger	-110
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-8.409
Årets resultat før skat	571.782
Skat af årets resultat	-128.780
Årets resultat	443.002
Dette foreslåes anvendt således:	
Udbytte	0
Overførsel til næste år	443.002
Anvendt i alt	443.002

Balance

Noter	30/9 2024
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.818
Materielle anlægsaktiver i alt	103.818
Anlægsaktiver i alt	103.818
Råvarer og hjælpematerialer	524.491
Varebeholdninger i alt	524.491
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	353.578
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.589
Periodeafgrænsningsposter	46.441
Andre tilgodehavender	121.675
Tilgodehavender i alt	537.283
Likvide beholdninger	123.964
Omsætningsaktiver i alt	1.185.737
Aktiver i alt	1.289.555

Balance

Noter	30/9 2024
Anpartskapital	40.000
Overført resultat	443.002
Udbytte	0
Egenkapital i alt	483.002
Hensættelse til udskudt skat	0
Hensatte forpligtelser i alt	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.226
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.661
Selskabsskat	128.780
Anden gæld	518.886
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	806.553
Gældsforpligtelser i alt	806.553
Passiver i alt	1.289.555
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital

	Selskabs kapital	Overført resultat	Udbytte
Egenkapital primo	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	0
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	443.002	0
	<hr/>		
Egenkapital ultimo	40.000	443.002	0

Noter

	2023/24
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og vederlag	2.256.116
Pensioner	332.029
Andre omkostninger til social sikring	99.435
	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.687.580
	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	5 0
	<hr/>

2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

Der er ingen pantsætninger.

Finansiel leasing

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 7,5, i alt t.DKK 93.

Noter

3. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Mellerup Tømrer og Entreprenørforretning ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Noter

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler	5 - 10 år	0%

Fortjeneste og/eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Noter

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Kundenr.: 66768

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.

Elsebeth Damgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elsebeth Damgaard

Dirigent

ID: 56a54f94-3cb5-4fca-b049-45efd75b0510

Tidspunkt for underskrift: 18-02-2025 kl.: 20:21:08

Underskrevet med MitID



Elsebeth Damgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elsebeth Damgaard

Direktør

ID: 56a54f94-3cb5-4fca-b049-45efd75b0510

Tidspunkt for underskrift: 18-02-2025 kl.: 20:21:08

Underskrevet med MitID



Ole Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Laurits Vestergaard

Revisor

ID: eb7e1f67-9723-4910-804f-b36ff8d739fe

Tidspunkt for underskrift: 18-02-2025 kl.: 21:15:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6e3686SZmq252357070

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.