

Tømrefirmaet Halberg & Christensen ApS

Rosendal 10, 4, th,
2860 Søborg

CVR-nr. 41996641

Årsrapport for 2023

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2024

Marco Halberg Klit
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Tømrerfirmaet Halberg & Christensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. juni 2024

Direktion

Marco Halberg Klit
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Halberg & Christensen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Halberg & Christensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om regnskabet.

Grundlag for den afgivne konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Jævnfør note 5 om usikkerhed om fortsat drift har ledelsen oplyst, at egenkapitalen forventes retableret ved egen indtjening over en årrække. Der foreligger dog ikke tilstrækkelig dokumentation for hvorledes denne indtjening kan opnås, ligesom der ikke foreligger tilstrækkelig dokumentation for, at selskabet er i stand til at afvikle gæld i takt med forfald. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven været udarbejdet efter realisationsprincippet og under hensyntagen til selskabets finansielle stilling og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vallensbæk Strand, den 30. juni 2024

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen

Statsautoriseret revisor

mne30144

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrerfirmaet Halberg & Christensen ApS Rosendal 10, 4, th, 2860 Søborg
CVR-nr.	41996641
Stiftelsesdato	5. januar 2021
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Marco Halberg Klit
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.810.308	2.140.498
Personaleomkostninger	1	-2.111.981	-2.070.137
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.500	-20.854
Driftsresultat		-340.173	49.508
Andre finansielle indtægter		279	3.768
Finansielle omkostninger		-34.421	-8.109
Resultat før skat		-374.316	45.167
Skat af årets resultat	2	73.129	-10.180
Årets resultat		-301.186	34.987
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-301.186	34.987
Resultatdisponering		-301.186	34.987

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	133.146	171.646
Materielle anlægsaktiver		133.146	171.646
Anlægsaktiver		133.146	171.646
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		242.063	62.949
Udskudte skatteaktiver		63.829	0
Andre tilgodehavender		0	13
Periodeafgrænsningsposter		284.111	229.772
Tilgodehavender		590.003	292.734
Likvide beholdninger		214.698	209.912
Omsætningsaktiver		804.702	502.646
Aktiver		937.848	674.292

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-181.108	120.078
Egenkapital		-141.108	160.078
Hensættelser til udskudt skat		0	9.300
Hensatte forpligtelser		0	9.300
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		78.579	109.787
Langfristede gældsforpligtelser	4	78.579	109.787
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		34.262	33.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		383.157	138.238
Selskabsskat		0	880
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		582.559	222.658
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		399	62
Kortfristede gældsforpligtelser		1.000.377	395.127
Gældsforpligtelser		1.078.956	504.914
Passiver		937.848	674.292
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		
Selskabets væsentligste aktiviteter	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	120.078	160.078
Årets resultat	0	-301.186	-301.186
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-181.108	-141.108

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2023	2022	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.970.265	1.856.624	
Pensioner	103.545	178.518	
Andre omkostninger til social sikring	38.170	34.995	
	2.111.980	2.070.137	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	5	
 2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	880	
Regulering af udskudt skat	-73.129	9.300	
	-73.129	10.180	
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	192.500	0	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	192.500	
Kostpris ultimo	192.500	192.500	
Af- og nedskrivninger primo	-20.854	0	
Årets afskrivninger	-38.500	-20.854	
Af- og nedskrivninger ultimo	-59.354	-20.854	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	133.146	171.646	
 4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	78.579	34.262	0
	78.579	34.262	0

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i året realiseret et underskud, og pr. 31. december 2023 er egenkapitalen negativ med t.kr. -141.

Selskabets ledelse arbejder med at tilpasse selskabets drift, herunder øge omsætningen og reducere omkostningerne, således at der kan opnåes en positiv indtjening. Det forventes således at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening over en årrække. Som følge heraf aflægges årsregnskabet under fortsat drift.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant i varebil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr 133.

8. Ejerskab

Følgende kapitalejere ejer minimum 5 % af kapitalen eller repræsenterer minimum 5 % af stemmerne

Halberg Holding 2020 ApS, Rosendal 10, 4 th., 2860 Søborg

Noter

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrervirksomhed og at udføre hertil beslægtede opgaver.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende varevogne, med en restforpligtelse på t.kr 329.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Halberg & Christensen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug består af indkøbte materialer i forbindelse med udførelsen af opgaver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide

Anvendt regnskabspraksis

beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.