

Nils Wium. Tømrermester- og Entreprenørfirma ApS

Hastrupvej 23

4600 Køge

(CVR-nr. 50 10 88 13)

Årsrapport for 2023/24

Regnskabsperiode 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2024



Michael Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8
Årsregnskab for 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Nils Wium. Tømrermester- og Entreprenørfirma ApS
Hastrupvej 23
4600 Køge

CVR-nr.: 50 10 88 13
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion Kristian Wium

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Nils Wium. Tømrermester- og Entreprenørfirma 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

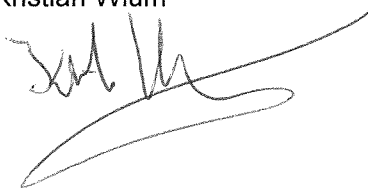
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 5. december 2024

Direktion

Kristian Wium

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Kristian Wium', with a long, sweeping underline.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

Til kapitalejerne i Nils Wium. Tømrermester- og Entreprenørfirma ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nils Wium. Tømrermester- og Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

5

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

6

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 5. december 2024

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92


Søren Nielsen
statsautoriseret revisor
mne10798

Ledelsesberetning - Hoved og nøgletal

7

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste/bruttotab	45.461	43.494	43.572	45.146	45.194
Resultat af ordinær primær drift	9.132	8.739	8.103	8.556	8.598
Resultat af finansielle poster	220	-56	-161	-201	-136
Årets resultat	7.282	6.755	6.038	6.456	6.520
Balance:					
Aktiver	34.740	36.696	32.981	37.608	36.656
Investeringer i materielle anlægsaktiver	881	582	400	-1.161	-702
Egenkapital	20.282	19.255	18.038	17.956	17.520
Pengestrømme:					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.597	10.450	3.621	4.222	9.137
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-881	-582	-400	-1.661	-702
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.249	-5.538	-5.969	-6.011	-4.061
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal ansatte	70	74	72	75	76
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	26,3	23,8	24,6	22,8	23,5
Soliditetsgrad	58,4	52,5	54,7	47,7	47,8
Forrentning af egenkapitalen	36,8	36,2	33,6	36,4	40,0
Definitioner nøgletal					
Afkastningsgrad =				$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$	
Soliditetsgrad =				$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$	
Forrentning af egenkapitalen =				$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$	

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis vedr. pengestrømme.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive håndværks- og entreprenørvirksomhed. Selskabet udfører tømrer- og murerarbejde i fag- og hovedentreprise.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 7.282.466. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 og balancen pr. 30. juni 2024.

Årets resultat og aktivitet er på niveau med tidligere år og vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Såvel omsætning som det generelle aktivitetsniveau over året har været på niveau med sidste år.

Ledelsen forventning til året 2023/24 var et resultat før skat på ca. t.kr. 8.700. Der er realiseret et resultat før skat på t.kr. 9.300. Målsætningen om et resultat på niveau med sidste år anses dermed for værende opfyldt.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til tidligere år.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forventer et lidt lavere aktivitetsniveau i 2024/25 i forhold til indeværende år, idet der pt. opleves lavere aktivitet i markedet med færre udbud og lavere ordretilgang. Der forventes på baggrund heraf et resultat før skat for perioden i niveauet t.kr. 7.500 - 8.000.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet er opmærksom på det stigende krav til registrering af miljøpåvirkninger.

Virksomhedens sociale ansvar

Selskabet tager samfundsansvar ved at indgå praktikaftaler, ansætte og uddanne lærlinge og i videst mulig omfang fastholde medarbejdere, der som følge af alder, sygdom og lignende ikke kan varetage fuldtidsarbejde.

Anvendt regnskabspraksis

9

GENERELT

Årsregnskabet for Nils Wium. Tømrermester- og Entreprenørfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

10

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, 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 mv.

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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Moderselskabet KP Wium ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 1-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

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

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt værdipapirer.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, betaling af udbytte til selskabsdeltagere samt årets ændring i kassekreditter.

Likvider

Likvider omfatter indestående beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

14

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste	45.460.992	43.493.530
1 Personaleomkostninger	-35.447.508	-33.992.425
Af- og nedskrivninger	-881.098	-762.154
Driftsresultat	9.132.386	8.738.951
Andre finansielle indtægter	285.917	20.428
Andre finansielle omkostninger	-66.414	-76.402
Resultat før skat	9.351.889	8.682.977
2 Skat af årets resultat	-2.069.423	-1.927.685
3 ÅRETS RESULTAT	7.282.466	6.755.292

Balance pr. 30. juni

15

AKTIVER

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.132.971	2.020.560
Materielle anlægsaktiver i alt	2.132.971	2.020.560
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.132.971	2.020.560
Råvarer og hjælpematerialer	78.920	93.695
Varebeholdninger i alt	78.920	93.695
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.443.896	13.276.778
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	7.623.301	9.007.344
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	900.000	372.000
Andre tilgodehavender	390.558	289.540
6 Periodeafgrænsningsposter	709.149	642.752
Tilgodehavender i alt	22.066.904	23.588.414
Likvide beholdninger	10.460.761	10.993.614
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	32.606.585	34.675.723
AKTIVER I ALT	34.739.556	36.696.283

Balance pr. 30. juni

16

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
7 Selskabskapital	225.000	225.000
Overført resultat	13.275.000	12.775.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.782.466	6.255.292
EGENKAPITAL I ALT	<u>20.282.466</u>	<u>19.255.292</u>
8 Udskudt skat	674.509	949.472
HENSÆTTELSER I ALT	<u>674.509</u>	<u>949.472</u>
Kreditinstitutter m.v.	13.116	6.565
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	650.705	3.717.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.823.162	6.005.399
Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.344.386	2.112.946
Anden gæld	5.951.212	4.648.826
Kortfristet gæld i alt	<u>13.782.581</u>	<u>16.491.519</u>
GÆLD I ALT	<u>13.782.581</u>	<u>16.491.519</u>
PASSIVER I ALT	<u>34.739.556</u>	<u>36.696.283</u>
9 Eventualposter		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo primo	225.000	12.775.000	6.255.292	19.255.292
Betalt udbytte	0	0	-6.255.292	-6.255.292
Årets resultat	0	7.282.466	0	7.282.466
Udbytte	0	-6.782.466	6.782.466	0
Saldo ultimo	225.000	13.275.000	6.782.466	20.282.466

Nils Wium. Tømrermester- og Entreprenørfirma ApS

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

18

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Årets resultat	7.282.466	6.755.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	881.098	762.154
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	-112.408	-50.000
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-285.917	-20.428
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	66.414	76.402
Reguleringer af skat af årets resultat	2.344.386	2.112.946
Reguleringer af udskudt skat	-274.963	-185.261
Ændring i varebeholdninger	14.775	41.025
Ændring i tilgodehavender	1.521.510	443.504
Ændring i leverandørgæld m.v.	-2.946.928	2.533.993
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	8.490.433	12.469.627
Renteindbetalinger	285.917	20.428
Renteomkostninger betalt	-66.414	-76.402
Betalt (refunderet) selskabsskat	-2.112.946	-1.963.810
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.596.990	10.449.843
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.034.102	-631.972
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	153.000	50.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-881.102	-581.972
Betalt udbytte	-6.255.292	-5.537.901
Kortfristet gæld til banker, primo	-6.565	-6.409
Kortfristet gæld til banker, ultimo	13.116	6.565
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.248.741	-5.537.745
Ændring i likvider	-532.853	4.330.126
Likvide beholdninger, primo	10.993.614	6.663.488
Likvide beholdninger, ultimo	10.460.761	10.993.614

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	30.558.125	29.304.093
Pensioner	4.096.926	3.872.487
Andre udgifter til social sikring	792.457	815.845
	<u>35.447.508</u>	<u>33.992.425</u>
 Gennemsnitligt antal ansatte	<u>70</u>	<u>74</u>
 I henhold til Årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, er der ikke oplyst om vederlag til direktionen.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.344.386	2.112.946
Årets regulering af udskudt skat	-274.963	-185.261
	<u>2.069.423</u>	<u>1.927.685</u>
3 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.782.466	6.255.292
Overført resultat	500.000	500.000
Anvendelse i alt	<u>7.282.466</u>	<u>6.755.292</u>

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	8.836.973	8.634.542
Tilgang i årets løb	1.034.102	631.972
Afgang i årets løb	-763.253	-429.541
Kostpris ultimo	<u>9.107.822</u>	<u>8.836.973</u>
Af- og nedskrivninger primo	6.816.413	6.483.800
Årets afskrivninger	881.098	762.154
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-722.660	-429.541
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>6.974.851</u>	<u>6.816.413</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.132.971</u>	<u>2.020.560</u>
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi	21.899.221	40.191.201
A conto faktureret	-14.926.625	-34.901.640
	<u>6.972.596</u>	<u>5.289.561</u>
Indregnet under aktiver	7.623.301	9.007.344
Indregnet under kortfristet gæld	650.705	3.717.783
	<u>6.972.596</u>	<u>5.289.561</u>
6 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter under tilgodehavender vedrører forudbetalte omkostninger.		
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af 225.000 anparter á kr. 1.		
8 Udskudt skatteforpligtelse		
Udskudt skat primo	949.472	1.134.733
Årets regulering	-274.963	-185.261
	<u>674.509</u>	<u>949.472</u>

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
9 Eventualposter		
Sambeskatning		
Nils Wium. Tømrermester- og Entreprenørfirma ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skattestyrelsen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et		
Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for KP Wium ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet arbejdsgarantier i forbindelse med entrepriser for t.kr. 6.171.		
11 Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Direktør Kristian Wium, Vedskøllevej 48, 4600 Køge.		
KP Wium ApS, Hastrupvej 23, 4600 Køge, der er hovedaktionær.		
Koncernforhold		
Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet KP Wium ApS, Hjemsted Køge, cvr. nr. 35386424.		
Transaktioner med nærtstående parter		
Der har i regnskabsåret været samhandel med moderselskabet KP Wium ApS og søsterselskabet Wium Ejendomme ApS. Alle transaktioner er		
12 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		
Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.		