

## **Kjellerup Tømrer ApS**

**Ulvedalsvej 66  
8620 Kjellerup**

**CVR-nr. 42 48 60 43**

### **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024

---

Ole Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kjellerup Tømrer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 4. juli 2024

### **Direktion**

Ole Nielsen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kjellerup Tømrer ApS  
Ulvedalsvej 66  
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 42 48 60 43

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Silkeborg

### Direktion

Ole Nielsen, direktør

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
Sct. Mathias Gade 21  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 80.480, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.320.415.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.565.834</b>	<b>1.564.708</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.337.652</u>	<u>-1.501.325</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>228.182</b>	<b>63.383</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-36.176	-23.691
Andre driftsomkostninger		<u>-73.051</u>	<u>-4.447</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>118.955</b>	<b>35.245</b>
Finansielle indtægter		111	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-12.751</u>	<u>-23.051</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>106.315</b>	<b>12.194</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-25.835</u>	<u>-8.298</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>80.480</u></b>	<b><u>3.896</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>80.480</u>	<u>3.896</u>
		<b><u>80.480</u></b>	<b><u>3.896</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	858.978	574.084
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	117.214	84.837
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>976.192</u></b>	<b><u>658.921</u></b>
Deposita		30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>30.000</u></b>	<b><u>30.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.006.192</u></b>	<b><u>688.921</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		749.958	523.346
Andre tilgodehavender		75.088	166.280
Selskabsskat		56.006	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>881.052</u></b>	<b><u>689.626</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>275.056</u></b>	<b><u>361.528</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.156.108</u></b>	<b><u>1.051.154</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.162.300</u></b>	<b><u>1.740.075</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>1.280.415</u>	<u>1.199.935</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.320.415</u></b>	<b><u>1.239.935</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.272</u>	<u>4.431</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>3.272</u></b>	<b><u>4.431</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.454	33.792
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102.479	169
Selskabsskat		0	8.844
Anden gæld		<u>705.680</u>	<u>452.904</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>838.613</u></b>	<b><u>495.709</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>838.613</u></b>	<b><u>495.709</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.162.300</u></b>	<b><u>1.740.075</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	1.199.935	1.239.935
Årets resultat	0	80.480	80.480
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>1.280.415</u></b>	<b><u>1.320.415</u></b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.185.156	1.435.825
Pensioner	66.965	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>85.531</u>	<u>65.500</u>
	<b><u>1.337.652</u></b>	<b><u>1.501.325</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	12.362	8.681
Rentetillæg selskabsskat	<u>389</u>	<u>14.370</u>
	<b><u>12.751</u></b>	<b><u>23.051</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	26.994	8.844
Årets udskudte skat	<u>-1.159</u>	<u>-546</u>
	<b><u>25.835</u></b>	<b><u>8.298</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	575.152	113.116
Tilgang i årets løb	<u>293.447</u>	<u>60.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>868.599</u>	<u>173.116</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.068	28.279
Årets nedskrivninger	1.735	0
Årets afskrivninger	<u>6.818</u>	<u>27.623</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>9.621</u>	<u>55.902</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u><u>858.978</u></u></b>	<b><u><u>117.214</u></u></b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kjellerup Tømrer ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivning af materielle anlægsaktiver.

### 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

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er taget i brug.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### ***Ejendom***

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 50%

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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