
TØMRERMESTER TORBEN NIELSEN A/S

CVR-nr.: 10976243

Saltoftevej 2
4490 Jerslev Sjælland

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/12/2024

Torben Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERMESTER TORBEN NIELSEN A/S
Saltoftevej 2
4490 Jerslev Sjælland

CVR-nr.: 10976243
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 for TØMRERMESTER TORBEN NIELSEN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Jerslev, den 06/12/2024

Direktion

Torben Nielsen

Bestyrelse

Winnie Merete Madsen

Gitte Uhre Thomsen

Torben Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til aktionærerne i TØMRERMESTER TORBEN NIELSEN A/S

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsrapporten for TØMRERMESTER TORBEN NIELSEN A/S for regnskabsåret 2023/24.

Ledelsen har ansvaret for årsrapporten.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Jerslev, den 09/12/2024

HvidebækRevisoren
CVR-nr.: 28931581
Bent Rasmussen, mne2049
Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Nettomsætning.

Omsætningen er opgjort som de fakturerede ydelser, reguleret med ikke fakturerede ydelser og igangværende arbejder. Endvidere indregnes udført arbejde på egne ejendomme.

Vareforbrug.

Vareforbrug er opgjort som indkøbte varer reguleret for beholdninger primo og ultimo.

Andre driftsomkostninger.

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, bildrift m.v., samt drift af ejensalgsejendomme.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.

Posten indeholder drift af udlejningsejendomme, opgjort som de indgåede lejeindtægter, fratrukket de afholdte periodiserede driftsudgifter, avance ved salg af udlejningsejendom samt aktieudbytter og kursregulering af aktier og obligationer.

Andre finansielle indtægter.

Andre finansielle indtægter indeholder renteindtægter af bankindeståender og debitorer m.v.

Andre finansielle omkostninger.

Andre finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, omfattende rente omkostninger til bank og gældsbev. m.v..

Balance

Materielle anlægsaktiver.

Driftsmidler er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Disse er fastsat til: 5 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførsel af småaktiver.

Udlejningsejendomme måles og indregnes til dagsværdi. Dagsværdi er opgjort som et afkast delt med et afkastkrav på 6% for beboelsesejendomme og 12% for erhvervsjendomme.

Finansielle anlægsaktiver.

Aktier indregnes til statusdagens kursværdi.

Tilgodehavender.

Varedebitorer indregnes til pålydende værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder indregnes efter afholdte udgifter tillagt acontoavance.

Periodeafgrænsninger indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anden gæld.

Anden gæld består af indeholdt A-skat og AM-bidrag samt skyldig moms.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.

I passivposten er indregnet gældsbevægelse på kr. 2.438.498 som modsvares af realkreditlån der er optaget med pant i hovedaktionærs ejendom.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.023.425	1.237.427
Personaleomkostninger	1	-840.939	-775.878
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.000	-81.596
Andre driftsomkostninger		-287.001	-263.378
Resultat af ordinær primær drift		-137.515	116.575
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		725.562	35.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		2.662.495	1.297.742
Andre finansielle indtægter		14.301	0
Andre finansielle omkostninger		-139.111	-76.947
Ordinært resultat før skat		3.125.732	1.372.370
Skat af årets resultat		-502.414	-279.092
Andre skatter		-160.490	-27.094
Årets resultat		2.462.828	1.066.184
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	50.000
Overført resultat		2.362.828	1.016.184
I alt		2.462.828	1.066.184

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		12.620.000	12.787.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.000	66.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	12.653.000	12.853.713
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.283.638	3.491.160
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.283.638	3.491.160
Anlægsaktiver i alt		15.936.638	16.344.873
Råvarer og hjælpematerialer		48.000	48.000
Varebeholdninger i alt		48.000	48.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.779	178.942
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	130.000
Tilgodehavende skat		0	33.359
Andre tilgodehavender		111.086	98.891
Periodeafgrænsningsposter		56.207	40.620
Tilgodehavender i alt		490.072	481.812
Likvide beholdninger		3.276.630	443.146
Omsætningsaktiver i alt		3.814.702	972.958
AKTIVER I ALT		19.751.340	17.317.831

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		14.678.075	12.315.247
Forslag til udbytte		100.000	50.000
Egenkapital i alt		15.278.075	12.865.247
Hensættelse til udskudt skat		545.842	385.352
Hensatte forpligtelser i alt		545.842	385.352
Modtagne forudbetalinger fra kunder		275.200	276.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.462	84.691
Skyldig selskabsskat		449.327	214.642
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		234.068	100.106
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.751.366	3.391.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.927.423	4.067.232
Gældsforpligtelser i alt		3.927.423	4.067.232
PASSIVER I ALT		19.751.340	17.317.831

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	12.315.247	50.000	12.865.247
Betalt udbytte			-50.000	-50.000
Årets resultat		2.362.828	100.000	2.462.828
Egenkapital, ultimo	500.000	14.678.075	100.000	15.278.075

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Løn og gager	865.676	764.066
Pensionsbidrag	27	10.863
Andre omkostninger til social sikring	16.993	15.993
Personaleomkostninger	7.799	6.809
Refusioner	-49.556	-21.853
	840.939	775.878

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Udlejningsejendomme kr.
Kostpris primo	1.258.710	10.933.969
Tilgang	0	80.225
Afgang	0	-973.500
Kostpris ultimo	1.258.710	10.040.694
Af- og nedskrivning primo	-1.192.710	1.853.744
Årets opskrivninger	0	842.062
Årets afskrivning	-33.000	0
Tilbageførsel ved afgang	0	-116.500
Af- og nedskrivning ultimo	-1.225.710	2.579.306
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.000	12.620.000

Den foreløbige offentlige vurdering på de indregnede udlejningsejendomme udgør pr. 1/1 2024 kr. 14.729.000.

Udlejningsejendomme er opgjort til dagsværdi ud fra deres indtjeningsevne.

Der er indregnet 11 beboelsesejendomme og en ejendom til erhvervsudlejning, som via deres nettooverskud er værdiansat til kr. 12.620.000.

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Omsætningen er realiseret ved drift af tømrervirksomhed fra værkstedet på Saltoftevej 2, hvilket er selskabets hovedaktivitet. Endvidere er indregnet udført arbejde på egne ejendomme.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	2