
TØMRERMESTER TORBEN NIELSEN A/S

CVR-nr.: 10976243

Saltoftevej 2
4490 Jerslev Sjælland

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/12/2023

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: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 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 17/12/2023

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 2022/23.

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 18/12/2023

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 samt aktieudbytter og kursregulering af aktier og obligationer.

Andre finansielle omkostninger.

Andre finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, omfattende rente omkostninger til bank og gældsbrief 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%.

Nyerhvervede ejendomme indregnes til anskaffelsespris indtil et afkast kan opgøres rimeligt sikkert.

Finansielle anlægsaktiver.

Aktier og obligationer indregnet 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. 2.500.000 som modsvares af realkreditlån der er optaget med pant i hovedaktionærs ejendom.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.237.427	813.724
Personaleomkostninger	1	-775.878	-915.414
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.596	-130.196
Andre driftsomkostninger		-263.378	-266.697
Resultat af ordinær primær drift		116.575	-498.583
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		35.000	278.932
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.297.742	401.487
Andre finansielle omkostninger		-76.947	-46.623
Ordinært resultat før skat		1.372.370	135.213
Skat af årets resultat		-279.092	0
Andre skatter		-27.094	-29.986
Årets resultat		1.066.184	105.227
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		1.016.184	55.227
I alt		1.066.184	105.227

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		12.787.713	11.497.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.000	147.596
Materielle anlægsaktiver i alt	2	12.853.713	11.645.309
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.491.160	3.179.183
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.491.160	3.179.183
Anlægsaktiver i alt		16.344.873	14.824.492
Råvarer og hjælpematerialer		48.000	48.000
Varebeholdninger i alt		48.000	48.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.942	151.618
Igangværende arbejder for fremmed regning		130.000	451.527
Tilgodehavende skat		33.359	37.403
Andre tilgodehavender		98.891	106.213
Periodeafgrænsningsposter		40.620	54.416
Tilgodehavender i alt		481.812	801.177
Likvide beholdninger		443.146	291.844
Omsætningsaktiver i alt		972.958	1.141.021
AKTIVER I ALT		17.317.831	15.965.513

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		12.315.247	11.299.063
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt		12.865.247	11.849.063
Hensættelse til udskudt skat		385.352	362.428
Hensatte forpligtelser i alt		385.352	362.428
Modtagne forudbetalinger fra kunder		276.100	270.815
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.691	185.646
Skyldig selskabsskat		214.642	392
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		100.106	45.810
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.391.693	3.251.359
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.067.232	3.754.022
Gældsforpligtelser i alt		4.067.232	3.754.022
PASSIVER I ALT		17.317.831	15.965.513

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	11.299.063	50.000	11.849.063
Betalt udbytte			-50.000	-50.000
Årets resultat		1.016.184	50.000	1.066.184
Egenkapital, ultimo	500.000	12.315.247	50.000	12.865.247

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Løn og gager	764.066	908.245
Pensionsbidrag	10.863	18.791
Andre omkostninger til social sikring	15.993	23.030
Personaleomkostninger	6.809	13.038
Refusioner	-21.853	-47.690
	775.878	915.414

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Udlejningsejendomme kr.
Kostpris primo	1.258.710	9.678.969
Tilgang	0	1.255.000
Kostpris ultimo	1.258.710	10.933.969
Af- op og nedskrivning primo	-1.111.114	1.818.744
Årets opskrivninger	0	35.000
Årets afskrivning	-81.596	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.192.710	1.853.744
Regnskabsmæssig værdi ultimo	66.000	12.787.713

Den offentlige vurdering på de indregnede udlejningsejendomme udgør pr. 1/10 2022 kr. 13.869.000.

Udlejningsejendomme er opgjort til dagsværdi ud fra deres indtjeningsevne.

Der er indregnet 12 beboelsesejendomme, som via deres nettooverskud er værdiansat til kr. 10.040.000.

Endvidere er indregnet en ejendom til erhvervsudlejning. Denne er under renovering og kan endnu ikke værdiansættes på grundlag af indtjeningsevne. Den er indregnet til kostpris på kr. 2.747.713, men forventes opskrevet når renovering er færdiggjort.

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

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	2