

*Tømrermester Poul Sørensen A/S
Sportsvej 32
8654 Bryrup*

CVR-nummer: 21 07 90 73

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/6 2024

Dirigent
Poul Sørensen

REGISTREREDE REVISORER
EDEL BERTELSEN
OLE MADSEN
JENS ERIK LIDEGAARD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance..... 12

Egenkapitalopgørelse..... 14

Noter..... 15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Tømrermester Poul Sørensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 24/6 2024

Direktion

Poul Sørensen

Bestyrelse

Camilla Brun Sørensen

Ketty Brun Pedersen

Poul Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermester Poul Sørensen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Poul Sørensen A/S for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brædstrup, den 24/6 2024

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tømrermester Poul Sørensen A/S
Sportsvej 32
8654 Bryrup

Telefon: 30 70 66 37 (Ketty)
E-mail: ps-huse@mail.tele.dk

CVR-nr.: 21 07 90 73
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Camilla Brun Sørensen
Ketty Brun Pedersen
Poul Sørensen

Direktion Poul Sørensen

Revisor LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 3
8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrervirksomhed samt udlejning af ejendomme til beboelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester Poul Sørensen A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter desuden huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

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 og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25-50 år	0-60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	2.353.464	2.191.988
2 Personaleomkostninger.....	-1.931.661	-1.924.140
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-92.321	-73.652
DRIFTSRESULTAT	329.482	194.196
Andre finansielle indtægter.....	0	40
Andre finansielle omkostninger	-204.792	-141.724
RESULTAT FØR SKAT	124.690	52.512
Skat af årets resultat.....	-39.953	-21.430
ÅRETS RESULTAT	84.737	31.082
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	84.737	31.082
DISPONERET I ALT	84.737	31.082

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
Grunde og bygninger	7.057.728	6.398.626
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	7.057.728	6.398.626
ANLÆGSAKTIVER	7.057.728	6.398.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.098	218.167
Igangværende arbejder for fremmed regning	39.000	232.720
Udskudt skatteaktiv	73.504	53.947
Tilgodehavender	313.602	504.834
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.500	0
Værdipapirer og kapitalandele	2.500	0
Likvide beholdninger	350.347	735.966
OMSÆTNINGSAKTIVER	666.449	1.240.800
AKTIVER	7.724.177	7.639.426

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat.....	637.661	552.924
EGENKAPITAL	1.637.661	1.552.924
Prioritetsgæld	3.235.656	3.348.865
Deposita	121.200	107.700
Langfristede gældsforpligtelser	3.356.856	3.456.565
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	112.000	112.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.752	330.775
Selskabsskat	49.510	5.492
Anden gæld	378.424	791.865
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.051.974	1.389.805
Kortfristede gældsforpligtelser	2.729.660	2.629.937
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....	6.086.516	6.086.502
PASSIVER	7.724.177	7.639.426

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	1.000.000	1.000.000
Virksomhedskapital ultimo	1.000.000	1.000.000
Overført resultat, primo.....	552.924	521.842
Årets resultat	84.737	31.082
Overført resultat ultimo	637.661	552.924
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	114.000
Udloddet udbytte	0	-114.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL	1.637.661	1.552.924

NOTER

	2023	2022
1 Særlige poster		
Selskabet har solgt to ejendomme i året. Den samlede fortjeneste på salgene, ialt kr. 412.153, er indregnet i resultatopgørelsen under nettomomsætning, der indgår i bruttfortjenesten.		
Selskabet har ligeledes foretaget forbedringer af erhvervsbygninger. Den samlede værdi af eget arbejde opført under aktiver, ialt kr. 890.000, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttfortjenesten.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	6
Lønninger	1.600.821	1.587.944
Pensioner	201.543	200.511
Andre omkostninger til social sikring	129.297	135.685
Personaleomkostninger i alt	1.931.661	1.924.140
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Garantiforpligtelser overstiger ikke det for branchen normale.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for realkreditlån er der afgivet følgende sikkerheder		
	Nominel værdi kr.	Bogført værdi kr.
Realkreditpantebrev i Østervang 10A, 8654 Bryrup	603.000	891.916
Realkreditpantebrev i Hovedgaden 16, 8654 Bryrup	960.000	1.284.080
Realkreditpantebrev i Sportsvej 21, 8654 Bryrup	712.000	1.006.309
Realkreditpantebrev i Sportsvej 27A, 8654 Bryrup	440.000	562.738
Realkreditpantebrev i Sportsvej 7, 8654 Bryrup	1.080.000	1.356.490

Poul Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Benny Sørensen

Direktør

ID: 69c28487-2402-4fc2-b210-d5d632998f7f

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 10:06:50

Underskrevet med MitID



Poul Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Benny Sørensen

Bestyrelsesformand

ID: 69c28487-2402-4fc2-b210-d5d632998f7f

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 10:14:38

Underskrevet med MitID



Ketty Brun Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ketty Brun Pedersen

Bestyrelsesmedlem 2

ID: 8ae47725-84f8-4cd7-8be3-958da5251a97

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 10:17:00

Underskrevet med MitID



Camilla Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Camilla Brun Sørensen

Bestyrelsesmedlem 3

ID: d3bd710a-d019-4e11-b814-093144a203db

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 15:30:42

Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Madsen

Revisor

ID: 1ff65ddb-193f-4244-9f9d-4b8564db0ecc

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 19:42:58

Underskrevet med MitID



Poul Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Benny Sørensen

Dirigent

ID: 69c28487-2402-4fc2-b210-d5d632998f7f

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 08:52:14

Underskrevet med MitID

