

REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Bank 9349 - 4560232212 . Cvr-nr. 28 50 51 59
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



Dencker & Sønner, Aalborg ApS

Mineralvej 13
9220 Aalborg Øst

CVR-nummer: 87 54 79 14

Årsrapport
1. juli 2023 til 30. juni 2024

46. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/11 2024

Malermester Mads Dencker
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Dencker & Sønner, Aalborg ApS
Mineralvej 13
9220 Aalborg Øst

CVR-nr: 87 54 79 14
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Malermester Mads Dencker

Pengeinstitut Arbejdernes Landsbank
Vingårdsgade
9000 Aalborg

Revisor Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen
registreret revisionsanpartsselskab
Gammel Viborgvej 9
9230 Svenstrup J

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af Autolakering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske stilling fremgår af årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Dencker & Sønner, Aalborg ApS.

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

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 for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 16. oktober 2024

Direktion

Malermester Mads Dencker

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Vi har opstillet årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisors 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.

Svenstrup J, den 16. oktober 2024

Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28505159

Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	2.747.339	2.715.077
1 Personaleomkostninger	2.230.300-	2.095.258-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	127.722-	195.287-
DRIFTSRESULTAT	389.317	424.532
Andre finansielle indtægter	490	3.681
Andre finansielle omkostninger	108.163-	100.245-
RESULTAT FØR SKAT	281.644	327.968
Skat af årets resultat	63.511-	72.980-
ÅRETS RESULTAT	218.133	254.988
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	250.000
Overført resultat	18.133	4.988
DISPONERET I ALT	218.133	254.988

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

	2024	2023
Grunde og bygninger.....	3.221.169	3.108.040
Produktionsanlæg og maskiner	93.078	137.312
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	161.904	125.921
Materielle anlægsaktiver	3.476.151	3.371.273
ANLÆGSAKTIVER	3.476.151	3.371.273
Råvarer og hjælpematerialer	346.367	368.459
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	94.410	0
Varebeholdninger	440.777	368.459
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	356.894	514.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.375	3.000
Periodeafgrænsningsposter.....	78.318	39.999
Tilgodehavender	444.587	557.670
Likvide beholdninger	210.587	558.383
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.095.951	1.484.512
AKTIVER	4.572.102	4.855.785

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat	1.366.462	1.348.328
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	200.000	250.000
EGENKAPITAL	1.766.462	1.798.328
Hensættelse til udskudt skat	156.715	135.281
HENSATTE FORPLIGTELSER	156.715	135.281
Prioritetsgæld	1.337.741	1.394.943
Kreditinstitutter	463.609	524.677
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.801.350	1.919.620
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	56.500	54.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	399.495	429.528
Selskabsskat	42.077	53.217
Anden gæld	349.503	465.811
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	847.575	1.002.556
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.648.925	2.922.176
PASSIVER	4.572.102	4.855.785
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	5	5
Lønninger	1.902.341	1.765.862
Pensioner	240.891	248.870
Andre omkostninger til social sikring	87.068	80.526
	<u>2.230.300</u>	<u>2.095.258</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.448.942	1.394.241	56.500	1.089.757
Kreditinstitutter	524.677	463.609	0	0
	<u>1.973.619</u>	<u>1.857.850</u>	<u>56.500</u>	<u>1.089.757</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med DLR kr. 1.394.241 er der afgivet pant i ejendom til bogført værdi pr. status på kr. 3.221.169.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret ejerpant i ejendom i alt kr. 1.000.000. Ejerpantebrev er tillige stillet til sikkerhed for moderselskabs engagement med pengeinstitut.

Der er pr. status stillet en arbejdsgaranti på tkr. 85.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Dencker & Sønner, Aalborg ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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 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.

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.

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 malerydelser 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiell 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendom måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på 50 år - restværdi kr. 1.500.000. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært ud fra en vurdering af levetid på mellem 5 og 10 år - restværdi kr. 25.000.

Driftsmidler, inventar måles til anskaffelsespris minus foretagende afskrivninger. Der afskrives lineær ud fra en vurdering af levetid på mellem 5 og 10 år - restværdi kr. 0.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mads Dencker

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Dencker

Direktør

ID: 851b16dd-4147-4820-a832-20a3c02f11c7

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2024 kl.: 10:03:00

Underskrevet med MitID



Mads Dencker

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Dencker

Dirigent

ID: 851b16dd-4147-4820-a832-20a3c02f11c7

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2024 kl.: 10:03:00

Underskrevet med MitID



Mads M. Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Michael Nielsen

Revisor

ID: 6e3decc4-f373-423c-841e-6efb1fb0f553

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2024 kl.: 10:10:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 285780RNMYS252148761

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.