

Tømmerfirmaet Sørensen og Mertz ApS

Mågevej 4
5690 Tommerup
CVR-nr. 39 61 45 45

Årsrapport for 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2024.

Casper Jon Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tømmerfirmaet Sørensen og Mertz ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 23. december 2024

Direktion

Casper Jon Sørensen
Direktør

Søren Mertz
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Brøndby, den 23. december 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS
Mågevej 4
5690 Tommerup

CVR-nr.: 39 61 45 45
Stiftet: 4. juni 2018
Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion

Casper Jon Sørensen, Direktør
Søren Mertz, Direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	2.244.580	4.804.915
2 Personaleomkostninger	-2.348.440	-4.799.024
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-78.820	-69.732
Driftsresultat	-182.680	-63.841
Andre finansielle indtægter	1.524	600
Øvrige finansielle omkostninger	-38	-19.456
Resultat før skat	-181.194	-82.697
3 Skat af årets resultat	-6.812	10.513
Årets resultat	-188.006	-72.184
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-188.006	-72.184
Disponeret i alt	-188.006	-72.184

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	245.283	240.713
Materielle anlægsaktiver i alt	245.283	240.713
5 Deposita	0	13.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	13.500
Anlægsaktiver i alt	245.283	254.213
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	398.144
Varebeholdninger i alt	0	398.144
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	903	2.123.199
Tilgodehavende selskabsskat	35.224	29.000
Andre tilgodehavender	134.016	0
Tilgodehavender i alt	170.143	2.152.199
Likvide beholdninger	265.043	640.859
Omsætningsaktiver i alt	435.186	3.191.202
Aktiver i alt	680.469	3.445.415

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	321.685	509.691
Egenkapital i alt	371.685	559.691
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	109.246	954.500
Anden gæld	199.538	731.224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	308.784	2.885.724
Gældsforpligtelser i alt	308.784	2.885.724
Passiver i alt	680.469	3.445.415

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Eventualposter

Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	509.691	559.691
Årets overførte overskud eller underskud	0	-188.006	-188.006
	50.000	321.685	371.685

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt al dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.025.543	4.144.869
Pensioner	269.028	561.698
Andre omkostninger til social sikring	53.869	92.457
	<u>2.348.440</u>	<u>4.799.024</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>14</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-10.513
Regulering af tidligere års skat	6.812	0
	<u>6.812</u>	<u>-10.513</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	435.046	395.046
Tilgang i årets løb	83.390	40.000
Kostpris 30. juni 2024	<u>518.436</u>	<u>435.046</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-194.333	-124.601
Årets afskrivninger	-78.820	-69.732
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-273.153</u>	<u>-194.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>245.283</u>	<u>240.713</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. juli 2023	13.500	13.500
Afgang i årets løb	<u>-13.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>13.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>13.500</u>

6. Eventualposter

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 45 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-23 måneder og en samlet restleasingydelse på 139 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Sørensen og Mertz ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og 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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Casper Jon Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Casper Jon Sørensen

Direktør

ID: 806359c4-3446-456a-98d6-37372037c1af

Tidspunkt for underskrift: 25-12-2024 kl.: 19:37:30

Underskrevet med MitID



Casper Jon Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Casper Jon Sørensen

Dirigent

ID: 806359c4-3446-456a-98d6-37372037c1af

Tidspunkt for underskrift: 25-12-2024 kl.: 19:37:30

Underskrevet med MitID



Søren Mertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Mertz

Direktør

ID: 42ebbc17-f1fa-4439-b907-c9a492619215

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2024 kl.: 12:29:44

Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michel Vincent van Overdijk Laursen

Revisor

ID: a9c9bf59-6ba6-4414-9db0-256aa8112c78

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2024 kl.: 14:10:24

Underskrevet med MitID

