
TimberNest ApS

Stationsvej 69, 5792 Årslev

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 37 65 59 45

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 4/6 2025

Kristian Grove Poulsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 4 |
| Balance 31. december | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for TimberNest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 4. juni 2025

Direktion

Kristian Grove Poulsen
direktør

Bestyrelse

Kristian Grove Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i TimberNest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TimberNest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Odense M, den 4. juni 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Sigurd Skov Nielsen

statsautoriseret revisor

mne44150

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | TimberNest ApS Stationsvej 69 5792 Årslev CVR-nr: 37 65 59 45 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 2. maj 2016 Regnskabsår: 8. regnskabsår Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn |
| Bestyrelse | Kristian Grove Poulsen |
| Direktion | Kristian Grove Poulsen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 611.857 | 952.909 |
| Personaleomkostninger | 2 | -804.062 | -842.190 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -5.067 | -76.400 |
| Resultat før finansielle poster | | -197.272 | 34.319 |
| Finansielle indtægter | | 1.356 | 685 |
| Finansielle omkostninger | | -13.893 | -3.703 |
| Resultat før skat | | -209.809 | 31.301 |
| Skat af årets resultat | 3 | 16.834 | -8.404 |
| Årets resultat | | -192.975 | 22.897 |
| Resultatdisponering | | | |
| | | 2024 | 2023 |
| | | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -192.975 | 22.897 |
| | | -192.975 | 22.897 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|----------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 79.118 | 76.518 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 79.118 | 76.518 |
| Anlægsaktiver | | 79.118 | 76.518 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 198.220 | 307.498 |
| Varebeholdninger | | 198.220 | 307.498 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 90.317 | 42.500 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.036 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 9.596 | 70.065 |
| Tilgodehavender | | 101.949 | 112.565 |
| Likvide beholdninger | | 64.647 | 163.315 |
| Omsætningsaktiver | | 364.816 | 583.378 |
| Aktiver | | 443.934 | 659.896 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 20.852 | 213.827 |
| Egenkapital | | 60.852 | 253.827 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 16.834 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 16.834 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 87.192 | 146.183 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 9.830 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 200.654 | 794 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 0 | 25.212 |
| Anden gæld | | 95.236 | 207.216 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 383.082 | 389.235 |
| Gældsforpligtelser | | 383.082 | 389.235 |
| Passiver | | 443.934 | 659.896 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 40.000 | 213.827 | 253.827 |
| Årets resultat | 0 | -192.975 | -192.975 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 20.852 | 60.852 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

2. Personaleomkostninger

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Lønninger | 763.956 | 820.982 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.045 | 16.691 |
| Andre personaleomkostninger | 10.061 | 4.517 |
| | <u>804.062</u> | <u>842.190</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2024 | 2023 |
|---------------------|----------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| Årets aktuelle skat | 0 | 25.212 |
| Årets udskudte skat | -16.834 | -16.808 |
| | <u>-16.834</u> | <u>8.404</u> |

4. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 349.633 |
| Tilgang i årets løb | 7.667 |
| Kostpris 31. december | <u>357.300</u> |
| | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 273.115 |
| Årets afskrivninger | 5.067 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>278.182</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>79.118</u> |

Noter til årsregnskabet

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Grove Invest ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TimberNest ApS for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.