



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

LØVEL TØMRER & SNEDKERFIRMA VED DONNY HENRIKSEN APS

TINGGADE 5, 8830 TJELE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. marts 2023

Donny Kent Henriksen

CVR-NR. 33 37 81 65

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS Tinggade 5 8830 Tjele
	CVR-nr.: 33 37 81 65 Stiftet: 29. december 2010 Kommune: Viborg Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Donny Kent Henriksen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løvel, den 30. marts 2023

Direktion:

Donny Kent Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

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

Viborg, den 30. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36182

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er alle former for bygge- og anlægsarbejde, køb og salg af ejendomme samt udlejning af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 1.022 tkr.

Resultatet er påvirket af et kautionstab i en enkeltstående sag på 1.258 tkr. Driften i selskabet, når der ses bort fra dette kautionstab, her derfor været overskudsgivende og dette anses for meget tilfredsstillende.

Grundet underskuddet er selskabets egenkapital negativ med 125 tkr. og selskabet har dermed tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse har udarbejdet en handlingsplan, hvor selskabets kapital forventes reetableret ved overskud i det kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.712.617	1.286.542
Personaleomkostninger.....	1	-917.274	-619.873
Af- og nedskrivninger.....		-36.440	-26.929
Andre driftsomkostninger.....		-279.558	-200.994
DRIFTSRESULTAT		479.345	438.746
Andre finansielle indtægter.....	2	0	313
Andre finansielle omkostninger.....	3, 4	-1.424.092	-113.511
RESULTAT FØR SKAT		-944.747	325.548
Skat af årets resultat.....	5	-77.432	-78.718
ÅRETS RESULTAT		-1.022.179	246.830
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.022.179	246.830
I ALT		-1.022.179	246.830

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		3.086.148	3.105.316
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		79.841	56.095
Materielle anlægsaktiver.....	6	3.165.989	3.161.411
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		152.000	152.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	152.000	152.000
ANLÆGSAKTIVER.....		3.317.989	3.313.411
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		128.070	118.074
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	8	239.306	530.160
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	9	0	1.488
Andre tilgodehavender.....		178.418	0
Periodeafgrænsningsposter.....		27.982	24.500
Tilgodehavender.....		573.776	674.222
Likvide beholdninger.....		82.435	35.560
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		656.211	709.782
AKTIVER.....		3.974.200	4.023.193

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-204.816	817.363
EGENKAPITAL.....		-124.816	897.363
Hensættelse til udskudt skat.....		19.000	12.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		19.000	12.000
Gældsbreve.....		194.000	291.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		487.379	545.668
Banklån.....		1.180.205	0
Selskabsskat.....		70.432	65.718
Anden gæld.....		8.252	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	1.940.268	902.386
Gæld til realkreditinstitutter.....		59.000	59.000
Gæld til pengeinstitutter.....		815.370	832.211
Konvertible gældsbreve.....		97.000	97.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		454.276	526.560
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		206.835	133.458
Selskabsskat.....		65.718	102.366
Anden gæld.....		441.549	460.849
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.139.748	2.211.444
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.080.016	3.113.830
PASSIVER.....		3.974.200	4.023.193
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	80.000	817.363	897.363
Forslag til resultatdisponering.....		-1.022.179	-1.022.179
Egenkapital 30. september 2022.....	80.000	-204.816	-124.816

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	2	
Løn og gager.....	679.995	447.752	
Pensioner.....	79.520	45.846	
Andre omkostninger til social sikring.....	110.118	104.767	
Andre personaleomkostninger.....	47.641	21.508	
	917.274	619.873	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	313	
	0	313	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	8.045	8.475	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.416.047	105.036	
	1.424.092	113.511	
Særlige poster			4
Selskabet har i året konstateret tab for indgået kautionsforpligtelser på samlet set 1.257.705,03 kr. hvilket er indregnet under finansielle omkostninger.			
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	70.432	65.718	
Regulering af udskudt skat.....	7.000	13.000	
	77.432	78.718	
Materielle anlægsaktiver			6
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2021.....	3.341.790	90.318	
Tilgang.....	0	41.018	
Kostpris 30. september 2022.....	3.341.790	131.336	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	236.474	34.223	
Årets afskrivninger	19.168	17.272	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	255.642	51.495	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	3.086.148	79.841	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				7
			Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Tilgang			152.000	
Kostpris 30. september 2022.....			152.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....			152.000	
		2022	2021	
		kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning				8
Salgsværdi af udført arbejde.....	239.306		530.160	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	239.306		530.160	
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	239.306		530.160	
	239.306		530.160	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse				9
Selskabet har i forrige regnskabsår udøvet lån til hovedaktionæren. Udlånet er indfriet i året og er renteberegnet indtil indfrielsestidspunktet. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.				
Langfristede gældsforpligtelser				10
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Gældsbreve.....	291.000	97.000	0	388.000
Gæld til realkreditinstitutter.....	546.379	59.000	260.325	604.668
Banklån.....	1.240.205	60.000	940.205	0
Selskabsskat.....	70.432	0	0	65.718
Anden gæld.....	8.252	0	0	0
	2.156.268	216.000	1.200.530	1.058.386
Eventualposter mv.				11
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Ann-Catrine Moustén Henriksen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12

- ejerpantebrev nom. 200 tkr., med pant i ejendommen Møllevvej 3, 8830 Tjele, gæld til kreditinstitut pr. 30. september 2022 udgør 340 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022 for ejendommen udgør 662 tkr.

- ejerpantebrev nom. 750 tkr., med pant i ejendommen Anlægsgade 36, 7870 Roslev, regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022 for ejendommen udgør 155 tkr.

- ejerpantebrev nom. 200 tkr., med pant i ejendommen Østergade 1, 7870 Roslev, gæld til kreditinstitut pr. 30. september 2022 udgør 206 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022 for ejendommen udgør 819 tkr.

- ejerpantebrev nom. 500 tkr., med pant i ejendommen Mosevej 16, 7470 Karup J, regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022 for ejendommen udgør 479 tkr.

- pantebrev nom. 485 tkr., med pant i ejendommen Søndergade 31, 8830 Tjele, gæld til tredjeparter pr. 30. september 2022 udgør 291 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022 for ejendommen udgør 518 tkr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der endvidere tinglyst følgende 3 realkreditpantebreve:

- realkreditpantebrev nom. 345 tkr., med pant i ejendommen Møllevvej 3, 8830 Tjele, gæld til realkreditinstitut pr. 30. september 2022 udgør 255 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022 for ejendommen udgør 662 tkr.

- realkreditpantebrev nom. 115 tkr., med pant i ejendommen Møllevvej 3, 8830 Tjele, gæld til realkreditinstitut pr. 30. september 2022 udgør 86 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022 for ejendommen udgør 662 tkr.

- realkreditpantebrev nom. 605 tkr., med pant i ejendommen Østergade 1, 7870 Roslev, gæld til realkreditinstitut pr. 30. september 2022 udgør 206 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022 for ejendommen udgør 819 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Oprævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder lejeindtægter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder ejendomsomkostninger vedr. udlejningsejendomme mv.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vedrørende køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-8 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.