

LØVEL TØMRER & SNEDKERFIRMA VED DONNY HENRIKSEN APS

TINGGADE 5, 8830 TJELE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. november 2021

Donny Kent Henriksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
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	
Direktion	Hjemsted:	Viborg	
	Regnskabsår:	1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Revisor	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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 12. november 2021

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 2020 - 30. september 2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 12. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32221

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.085.548	834.528
Personaleomkostninger.....	1	-619.873	-184.995
Af- og nedskrivninger.....		-26.929	-20.630
Andre driftsomkostninger.....		0	-471.755
DRIFTSRESULTAT		438.746	157.148
Andre finansielle indtægter.....	2	313	1.175
Andre finansielle omkostninger.....	3	-113.511	-138.618
RESULTAT FØR SKAT		325.548	19.705
Skat af årets resultat.....	4	-78.718	-107.366
ÅRETS RESULTAT		246.830	-87.661
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		246.830	-87.661
I ALT		246.830	-87.661

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		3.105.316	2.601.640
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		56.095	29.618
Materielle anlægsaktiver.....	5	3.161.411	2.631.258
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		152.000	157.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	152.000	157.000
ANLÆGSAKTIVER.....		3.313.411	2.788.258
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		118.074	7.931
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	530.160	242.114
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	8	1.488	12.864
Udskudte skatteaktiver.....		0	1.000
Periodeafgrænsningsposter.....		24.500	0
Tilgodehavender.....		674.222	263.909
Likvide beholdninger.....		35.560	35.560
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		709.782	299.469
AKTIVER.....		4.023.193	3.087.727
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		817.363	570.534
EGENKAPITAL.....		897.363	650.534
Hensættelse til udskudt skat.....		12.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		12.000	0
Gældsbreve.....		291.000	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		545.668	603.301
Selskabsskat.....		65.718	102.366
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	902.386	705.667
Gæld til realkreditinstitutter.....		59.000	60.000
Gæld til pengeinstitutter.....		832.211	917.662
Konvertible gældsbreve.....		97.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		526.560	155.542
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		133.458	195.672
Selskabsskat.....		102.366	137.554
Anden gæld.....		460.849	265.096
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.211.444	1.731.526

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER (FORTSAT)	Note	2021 kr.	2020 kr.
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.113.830	2.437.193
PASSIVER.....		4.023.193	3.087.727
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	80.000	570.533	650.533
Forslag til resultatdisponering.....		246.830	246.830
Egenkapital 30. september 2021.....	80.000	817.363	897.363

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	1	
Løn og gager	447.752	68.222	
Pensioner	45.846	7.998	
Andre omkostninger til social sikring	104.767	88.694	
Andre personaleomkostninger	21.508	20.081	
	619.873	184.995	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt	313	1.175	
	313	1.175	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.475	7.299	
Finansielle omkostninger i øvrigt	105.036	131.319	
	113.511	138.618	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	65.718	102.366	
Regulering af udskudt skat	13.000	5.000	
	78.718	107.366	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2020	2.818.946	56.080	
Tilgang	522.844	34.238	
Kostpris 30. september 2021	3.341.790	90.318	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	217.306	26.462	
Årets afskrivninger	19.168	7.761	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	236.474	34.223	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	3.105.316	56.095	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang		152.000	
Kostpris 30. september 2021		152.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021		152.000	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)			6
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			7
Salgsværdi af udført arbejde.....	530.160	242.114	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	530.160	242.114	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	530.160	242.114	
	530.160	242.114	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			8
Selskabet har i regnskabsåret udøvet lån til hovedaktionæren på i alt 1.487 kr. Udlånet er ikke indfriet pr. balancedagen og er i regnskabsåret 2020/2021 renteberegnet med 10,05% henholdsvis 9,65%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.			
Langfristede gældsforpligtelser			9
	30/9 2021	Afdrag	Restgæld
	gæld i alt	næste år	efter 5 år
			30/9 2020
			gæld i alt
Gældsbreve.....	388.000	97.000	0
Gæld til realkreditinstitutter.....	604.668	59.000	309.000
Selskabsskat.....	65.718	0	0
	1.058.386	156.000	309.000
			765.667
Eventualposter mv.			10
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 administrationsselskab for sambeskatningen.			

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

- ejerpantebrev nom. 200 tkr., med pant i ejendommen Møllevvej 3, 8830 Tjele, gæld til kreditinstitut pr. 30. september 2021 udgør 355 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021 for ejendommen udgør 638 tkr.

- ejerpantebrev nom. 750 tkr., med pant i ejendommen Anlægsgade 36, 7870 Roslev, regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021 for ejendommen udgør 156 tkr.

- ejerpantebrev nom. 200 tkr., med pant i ejendommen Østergade 1, 7870 Roslev, gæld til kreditinstitut pr. 30. september 2021 udgør 249 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021 for ejendommen udgør 827 tkr.

- ejerpantebrev nom. 500 tkr., med pant i ejendommen Mosevej 16, 7470 Karup J, regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021 for ejendommen udgør 483 tkr.

- pantebrev nom. 485 tkr., med pant i ejendommen Søndergade 31, 8830 Tjele, gæld til kreditinstitut pr. 30. september 2021 udgør 387 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021 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 2021 udgør 266 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021 for ejendommen udgør 638 tkr.

- realkreditpantebrev nom. 115 tkr., med pant i ejendommen Møllevvej 3, 8830 Tjele, gæld til realkreditinstitut pr. 30. september 2021 udgør 89 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021 for ejendommen udgør 638 tkr.

- realkreditpantebrev nom. 605 tkr., med pant i ejendommen Østergade 1, 7870 Roslev, gæld til realkreditinstitut pr. 30. september 2021 udgør 249 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021 for ejendommen udgør 827 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS for 2020/21 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. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 nominel værdi.