

Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS

Tinggade 5, 8830 Tjele
CVR-nr. 33 37 81 65

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. april 2025

Donny Kent Henriksen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-13

Anvendt regnskabspraksis 14-17

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 2023 - 30. september 2024
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 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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 22. april 2025

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 2023 - 30. september 2024 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 22. april 2025

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.

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	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		922.819	1.266.284
Personaleomkostninger	1	-254.291	-612.714
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.506	-49.525
Andre driftsomkostninger		-214.336	-274.238
Driftsresultat		410.686	329.807
Andre finansielle indtægter		108	31
Øvrige finansielle omkostninger	2	-281.849	-272.301
Resultat før skat		128.945	57.537
Skat af årets resultat	3	-37.953	-22.741
Årets resultat		90.992	34.796
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		90.992	34.796
I alt		90.992	34.796

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		2.702.615	2.460.726
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.004	58.574
Materielle anlægsaktiver	4	2.768.619	2.519.300
Anlægsaktiver		2.768.619	2.519.300
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		467.553	94.143
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	85.450	149.894
Andre tilgodehavender		82.663	240.657
Periodeafgrænsningsposter		6.500	19.106
Tilgodehavender		642.166	503.800
Likvide beholdninger		265	38.664
Omsætningsaktiver		642.431	542.464
<hr/>			
Aktiver		3.411.050	3.061.764
<hr/>			

Balance 30. september

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-79.028	-170.020
Egenkapital		972	-90.020
<hr/>			
Hensættelser til udskudt skat		8.000	13.000
Hensatte forpligtelser		8.000	13.000
<hr/>			
Gældsbreve		200.000	97.000
Gæld til realkreditinstitutter		167.668	203.876
Banklån		861.205	938.205
Selskabsskat		42.953	28.741
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.271.826	1.267.822
Gæld til realkreditinstitutter		43.000	60.000
Gæld til pengeinstitutter		606.045	586.052
Gældsbreve		97.000	97.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		596.164	601.507
Gæld, tilknyttede virksomheder		106.959	32.785
Selskabsskat		28.741	70.432
Anden gæld		652.343	423.186
Kortfristede gældsforpligtelser		2.130.252	1.870.962
Gældsforpligtelser		3.402.078	3.138.784
<hr/>			
Passiver		3.411.050	3.061.764
<hr/>			
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forudsætninger for fortsat drift	9		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	80.000	-170.020	-90.020
Forslag til resultatdisponering		90.992	90.992
Egenkapital 30. september 2024	80.000	-79.028	972

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
Løn og gager	194.347	398.991
Pensioner	13.242	55.217
Andre omkostninger til social sikring	41.896	137.014
Andre personaleomkostninger	4.806	21.492
	254.291	612.714
2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.743	6.184
Finansielle omkostninger i øvrigt	278.106	266.117
	281.849	272.301
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	42.953	28.741
Regulering af udskudt skat	-5.000	-6.000
	37.953	22.741
4 Materielle anlægsaktiver		
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2023	2.649.685	131.336
Tilgang	260.338	32.487
Kostpris 30. september 2024	2.910.023	163.823
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	188.959	72.762
Årets afskrivninger	18.449	25.057
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	207.408	97.819
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	2.702.615	66.004

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	85.450	149.894
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	85.450	149.894
<hr/>		
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	85.450	149.894
	85.450	149.894

6 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	30/9 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2023 gæld i alt
Ansvarlig lånekapital	0	0	200.000	0
Gældsbreve	297.000	97.000	0	194.000
Gæld til realkreditinstitutter	234.548	66.880	621.205	287.756
Banklån	921.205	60.000	0	981.205
Selskabsskat	42.953	0	0	28.741
	1.495.706	223.880	821.205	1.491.702

7 | Eventualposter mv.

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

8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

- ejerpantebrev nom. 750 tkr., med pant i ejendommen Anlægsgade 36, 7870 Roslev, regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024 for ejendommen udgør 153 tkr.

- ejerpantebrev nom. 200 tkr., med pant i ejendommen Østergade 1, 7870 Roslev, gæld til kreditinstitut pr. 30. september 2024 udgør 121 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024 for ejendommen udgør 804 tkr.

- ejerpantebrev nom. 500 tkr., med pant i ejendommen Mosevej 16, 7470 Karup J, regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024 for ejendommen udgør 520 tkr.

- pantebrev nom. 485 tkr., med pant i ejendommen Søndergade 31, 8830 Tjele, gæld til tredjeparter pr. 30. september 2024 udgør 97 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024 for ejendommen udgør 555 tkr.

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

- realkreditpantebrev nom. 605 tkr., med pant i ejendommen Østergade 1, 7870 Roslev, gæld til realkreditinstitut pr. 30. september 2024 udgør 121 tkr., regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024 for ejendommen udgør 804 tkr.

9 | Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har en beskeden egenkapital og er afhængig af fortsat positiv indtjening samt likviditetsmæssig opbakning fra pengeinstitut og kreditforening, hvilket er en forudsætning for den fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løvel Tømrer & Snedkerfirma ved Donny Henriksen ApS for 2023/24 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. Optrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

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 driftsindtægter

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

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.

Andre driftsomkostninger

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

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 af årets resultat

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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 acontoskatte.

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.