
Tømremester Allan Hansen ApS

CVR-nr.: 42723606

Søndervang 25
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/11/2023

Allan Erling Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tømrermester Allan Hansen ApS
Søndervang 25
4000 Roskilde

CVR-nr.: 42723606
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Bankforbindelse Nykredit Bank A/S

Revisor IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
Hovedvejen 4B
4000 Roskilde
DK Danmark
CVR-nr.: 52886252
P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tømremester Allan Hansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 04/11/2023

Direktion

Allan Erling Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tømrermester Allan Hansen ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Allan Hansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og på grundlag af selskabets beskrevne regnskabspraksis. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den beskrevne regnskabspraksis.

Roskilde, den 04/11/2023

IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR-nr.: 52886252
Iben Green Madsen, mne6154
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 155.639 og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 361.083.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt ydelser på leasingkontrakter m.v.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital***Udbytte***

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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, samt for betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		633.549	423.413
Personaleomkostninger	1	-430.429	-211.104
Resultat af ordinær primær drift		203.120	212.309
Andre finansielle indtægter		319	0
Øvrige finansielle omkostninger		-13	0
Ordinært resultat før skat		203.426	212.309
Skat af årets resultat		-47.787	-46.865
Årets resultat		155.639	165.444
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	0
Overført resultat		5.639	165.444
I alt		155.639	165.444

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Råvarer og hjælpematerialer		30.874	2.500
Varebeholdninger i alt		30.874	2.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		260.521	168.655
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	189.414
Andre tilgodehavender		0	2.778
Periodeafgrænsningsposter		9.547	13.221
Tilgodehavender i alt		270.068	374.068
Likvide beholdninger		541.119	128.972
Omsætningsaktiver i alt		842.061	505.540
AKTIVER I ALT		842.061	505.540

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	40.000	40.000
Overført resultat		171.083	165.444
Forslag til udbytte		150.000	0
Egenkapital i alt		361.083	205.444
Hensættelse til udskudt skat		2.100	2.909
Hensatte forpligtelser i alt		2.100	2.909
Skyldig selskabsskat		46.662	43.956
Langfristede gældsforpligtelser i alt		46.662	43.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.832	190.204
Skyldig selskabsskat		45.890	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		201.494	63.027
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		432.216	253.231
Gældsforpligtelser i alt		478.878	297.187
PASSIVER I ALT		842.061	505.540

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	165.444	0	205.444
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	5.639	150.000	155.639
Egenkapital, ultimo	40.000	171.083	150.000	361.083

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	416.144	205.142
Andre omkostninger til social sikring	7.870	4.548
Øvrige personaleomkostninger	6.415	1.414
	430.429	211.104

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 anparter á 400 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabets anpartskapital er uændret siden stiftelsen.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale af driftsmidler og inventar. Restforpligtelsen inkl. restværdi efter endt leasingperiode udgør t.kr. 53. Restløbetiden er 11 måneder.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23
	1