

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Tømremester Duen ApS

Rejnstrupvej 11
4640 Faxe

CVR nr. 36059176

Indsender:
Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 6. januar 2025

Dirigent
Jannik Due Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømremester Duen ApS
Rejnstrupvej 11
4640 Faxe

Telefon: 5361 2703
Email: duenldp@hotmail.com

CVR-nr.: 36059176
Stiftelsesdato: 01.06.14
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jannik Due Jensen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
6. januar 2025, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Tømrermester Duen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 16. december 2024

Direktion:

Jannik Due Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Duen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Duen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper 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.

Faxe, den 16. december 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab		2.745.940	3.295.043
Personaleomkostninger	1.	-2.589.476	-2.990.103
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-87.933	-96.401
Andre driftsomkostninger		-17.067	0
Resultat før finansielle poster		51.464	208.539
Andre finansielle indtægter		986	48
Andre finansielle omkostninger		-4.456	-2.594
Ordinært resultat før skat		47.994	205.993
Skat af årets resultat	2.	-11.381	-46.275
ÅRETS RESULTAT		36.613	159.718
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		160.000	122.000
Overført resultat		-123.387	37.718
Disponeret i alt		36.613	159.718

Balance pr. 30. september

	Note	2024	2023
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.	193.445	256.845
Materielle anlægsaktiver i alt		193.445	256.845
Anlægsaktiver i alt		193.445	256.845
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		669.973	618.836
Andre tilgodehavender		6.356	12.048
Tilgodehavender i alt		676.329	630.884
Likvide beholdninger		198.803	435.412
Likvide beholdninger i alt		198.803	435.412
Omsætningsaktiver i alt		875.132	1.066.296
AKTIVER I ALT		1.068.577	1.323.141
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		324.699	448.086
Foreslået udbytte for regnskabsåret		160.000	122.000
Egenkapital i alt		534.699	620.086
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		232	7.023
Hensatte forpligtelser i alt		232	7.023
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		16.172	24.318
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.172	24.318
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		282.817	301.981
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		234.657	369.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		517.474	671.714
Gældsforpligtelser i alt		533.646	696.032
PASSIVER I ALT		1.068.577	1.323.141
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.184.163	2.529.159
Pensioner	208.877	257.527
Andre omkostninger til social sikring	196.436	203.417
	2.589.476	2.990.103
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	7
	2023/24	2022/23
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	18.172	32.318
Regulering af udskudt skat	-6.791	13.957
	11.381	46.275
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		603.989
Tilgang		49.600
Afgang		-32.000
Anskaffelsessum, ultimo		621.589
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-347.144
Korrektion afhændede		6.933
Årets af- og nedskrivninger		-87.933
Af- og nedskrivninger, ultimo		-428.144
Bogført værdi, ultimo		193.445
4. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.		
5. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 102.250.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Duen ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. 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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Skønnet restværdi revurderes årligt.		

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.