



GILFELT REVISION
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

NIELSEN & SØN TØMRER, SNEDKER, MALERFIRMA ApS

Yderholmen 19, A,

2750 Ballerup

CVR-nr. 32661327

Årsrapport for 2024

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-04-2025

Martin Asbjørn Nielsen Benelli
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 for NIELSEN & SØN TØMRER, SNEDKER, MALERFIRMA ApS.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024.

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

Det interne årsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 14-04-2025

Direktion

Martin Asbjørn Nielsen Benelli
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i NIELSEN & SØN TØMRER, SNEDKER, MALERFIRMA ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for NIELSEN & SØN TØMRER, SNEDKER, MALERFIRMA ApS for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi blev valgt som revisorer for selskabet den 19. januar 2025, og observerede således ikke optællingen af det fysiske varelager ved årets begyndelse eller årets afslutning. Eftersom primo varelageret indgår i fastsættelsen af det finansielle resultat og pengestrømme, var det ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat ifølge resultatopgørelse og til pengestrømme fra driften ifølge pengestrømsopgørelsen. Beløbet er dog uvæsentligt af størrelse i forhold til selskabets samlede aktiver.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Eksempel C

Vi blev valgt som revisorer for selskabet i løbet af 201X-1 og var derfor ikke i stand til at observere optællingen af de fysiske varebeholdninger ved begyndelsen af dette regnskabsår eller på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger. Da varebeholdningerne ved regnskabsårets begyndelse påvirker opgørelsen af resultatet for 201X-1, var vi ikke i stand til at afgøre, om det ville være nødvendigt at regulere resultatet og egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse. Som følge heraf modificerede vi vores konklusion om årsregnskabet for regnskabsåret 201X-1. Vores konklusion om indeværende periodes årsregnskab er også modificeret som følge af dette forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til

NIELSEN & SØN TØMRER, SNEDKER, MALERFIRMA ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 14-04-2025

Gilfelt Revision ApS

CVR-nr. 28108303

Steen Gilfelt
Registreret revisor
mne2738

NIELSEN & SØN TØMRER, SNEDKER, MALERFIRMA ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NIELSEN & SØN TØMRER, SNEDKER, MALERFIRMA ApS Yderholmen 19, A, 2750 Ballerup
Telefon	44970977
E-mail	post@nios.dk
Hjemmeside	www.nios.dk
CVR-nr.	32661327
Stiftelsesdato	22-12-2009
Hjemsted	Ballerup
Regnskabsår	01-01-2024 - 31-12-2024
Direktion	Martin Asbjørn Nielsen Benelli
Moderselskab	A-Z Holding/Martin Nielsen ApS, 100% ejerandel
Revisor	Gilfelt Revision ApS Slotsmarken 18, 1. 2970 Hørsholm
Telefon	20310248
E-mail	steen@gilfeltrevision.dk
CVR-nr.	28108303
Pengeinstitut	Danske Bank A/S
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 15-04-2025, kl. 17.00.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrer-, snedker- og malervirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 udviser et resultat på kr. 1.269.424, og selskabets balance pr. 31-12-2024 udviser en balancesum på kr. 26.053.253, og en egenkapital på kr. 3.497.769.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NIELSEN & SØN TØMRER, SNEDKER, MALERFIRMA ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og lejeindtægter for udlejning af lokaler.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	5 år	0%
Goodwill	10 år	0%
Bygninger	40 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder 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.

Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte ressourcer i forhold til de forventede samlede ressourcer på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle nansieringsomkostninger til nansiering af igangværende arbejder indgår under nansielle omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab straks som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med A-Z Holding/Martin Nielsen ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på

Anvendt regnskabspraksis

optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		37.208.104	29.778.334
Personaleomkostninger	1	-33.616.935	-31.355.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.174.490	-1.321.284
Driftsresultat		2.416.679	-2.898.324
Andre finansielle indtægter		9.400	2.279
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-52.849	-23.576
Andre finansielle omkostninger		-891.990	-756.210
Resultat før skat		1.481.240	-3.675.831
Skat af årets resultat		-211.816	765.018
Årets resultat		1.269.424	-2.910.813
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.269.424	-2.910.813
Resultatdisponering		1.269.424	-2.910.813

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Erhvervede lignende rettigheder		360.000	405.000
Immaterielle anlægsaktiver		360.000	405.000
Grunde og bygninger 1		8.003.890	8.077.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	2.339.990	3.392.423
Materielle anlægsaktiver		10.343.880	11.470.379
Anlægsaktiver		10.703.880	11.875.379
Fremstillede varer og handelsvarer		575.049	513.657
Varebeholdninger		575.049	513.657
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.266.978	7.184.577
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	8.412.632	8.407.405
Andre tilgodehavender		46.058	0
Periodeafgrænsningsposter		48.656	94.215
Tilgodehavender		14.774.324	15.686.197
Omsætningsaktiver		15.349.373	16.199.854
Aktiver		26.053.253	28.075.233

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.372.769	2.103.346
Egenkapital		3.497.769	2.228.346
Hensættelser til udskudt skat		352.968	141.152
Hensatte forpligtelser		352.968	141.152
Gæld til realkreditinstitutter		2.674.963	2.940.912
Gæld til banker		1.086.810	1.856.596
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.780.274	956.426
Langfristede gældsforpligtelser	4	5.542.047	5.753.934
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		550.000	0
Gæld til banker		7.994.080	5.916.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.771.130	8.077.901
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.331.575	5.940.280
Mellemregning med indehaver		13.684	17.125
Kortfristede gældsforpligtelser		16.660.469	19.951.801
Gældsforpligtelser		22.202.516	25.705.735
Passiver		26.053.253	28.075.233
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2024	125.000	2.103.345	2.228.345
Årets resultat		1.269.424	1.269.424
Egenkapital 31-12-2024	125.000	3.372.769	3.497.769

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
	2024	2023
Lønninger	29.645.016	26.804.252
Pensioner	2.952.011	3.519.287
Andre omkostninger til social sikring	615.272	663.166
Andre personaleomkostninger	404.636	368.669
	33.616.935	31.355.374
Gennemsnitligt antal beskæftigede	70	65
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	2024	2023
Kostpris primo	7.424.509	7.717.978
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	203.214
Afgang i årets løb	-708.039	-496.681
Kostpris ultimo	6.716.470	7.424.511
Af- og nedskrivninger primo	-4.029.096	-3.288.304
Årets afskrivninger	-842.539	-1.202.215
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	495.155	458.431
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.376.480	-4.032.088
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.339.990	3.392.423
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
	2024	2023
Salgsværdi af udført arbejde	8.412.632	8.407.405
Nettoværdi af igangværende arbejder	8.412.632	8.407.405

I ovenstående tal er der medtaget en forventet avance på de i gangværende arbejder med kr. 3.370.359 (20% af kr. 16.851.795), samt modregtet a'contofaktureringer på igangværende arbejder med kr. 11.809.522.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.674.963	150.000	2.000.000
Gæld til banker	1.086.810	400.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.780.274	0	1.200.000
	5.542.047	550.000	3.200.000

5. Usikkerhed om going concern

I lighed med sidste år er selskabets likviditet begrænset, og evnen til at opfylde sine forpligtelser afhænger af positiv budgetopfyldelse og fuld opbakning fra banken. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets finansiering via kreditinstitutter opretholdes, og at selskabets indtjening fremadrettet forbedres eller som minimum beibeholdes.

Noter

2024

2023

Ledelsen har på baggrund af drøftelser med selskabets kreditinstitut lagt til grund, at finansieringen opretholdes for det kommende regnskabsår, samt at driften i henhold til de foreliggende budgetter vil fortsat være rentabel i løbet af 2025. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

6. Eventualforpligtelser

Nielsen & Søn Tømrer, Snedker, Malerfirma ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabs skatter samt kilde skat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabs skatter og kilde skatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet er part i en sag vedrørende udbedring af en skade, hvor kravet i sagen forventes at udgøre ca. 1,5 mio. kr. Det er ledelsens og advokatens forventning at der er en fornuftig mulighed for at blive frifundet under en retssag, men vurderingen er forbundet med en vis usikkerhed, primært fordi rettens bedømmelse af ansvarsspørgsmålet vil afhænge af udfaldet af syn og skøn.

Sagen er ikke endeligt afklaret på regnskabsafslæggelsestidspunktet.

Garantier stillet overfor tredjemand udgør kr. 973.610.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerhed der skal erstattes:

Følgende sikkerheder overfor banken:

Fast ejendom, ejerpantebrev - kr. 1.000.000

Med pant i:

Blandede ejendomme Yderholmen 19 a + 19 b 2750 Ballerup

Matr.nr.: 4 s Ågerup By, Pederstrup

Aktiv sikkerhed:

Virksomhedspant - kr. 9.500.000

I følgende fordringer:

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, kr. 575.049

Driftsinventar og- materiel, kr. 2.339.990

Tilgodehavender fra salg samt igangværende arbejder, kr. 14.619.719

Immaterielle rettigheder, kr. 360.000

Herudover er der stillet personlig sikkerhed fra direktøren på alt mellemværende i selskabet og i moderselskabet. Max. til kr. 3.300.000.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået aftale om leasing af biler. Den sidste leasingaftale udløber i 2027.