
Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Østre Gjesingvej 3, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 36 20 11 77

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 3/9 2024

Jakob Normand
Poulsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 3. september 2024

Direktion

Jakob Normand Poulsen
direktør

Bestyrelse

Jakob Normand Poulsen
formand

Casper Lykke Pedersen

Mads Christian Høj

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Esbjerg, den 3. september 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS Østre Gjesingvej 3 6715 Esbjerg N CVR-nr: 36 20 11 77 Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 Stiftet: 22. september 2014 Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemstedskommune: Esbjerg
Bestyrelse	Jakob Normand Poulsen, formand Casper Lykke Pedersen Mads Christian Høj
Direktion	Jakob Normand Poulsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg
Advokat	Advokatpartnerselskabet Kirk Larsen & Ascanius Esbjerg Brygge 28 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Torvegade 8 6700 Esbjerg

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		23.190.587	18.507.390
Personaleomkostninger	3	-12.387.628	-11.463.435
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-39.517	-342.791
Resultat før finansielle poster		10.763.442	6.701.164
Finansielle indtægter	4	329.538	0
Finansielle omkostninger	5	-91.750	-230.626
Resultat før skat		11.001.230	6.470.538
Skat af årets resultat	6	-2.412.087	-1.497.092
Årets resultat		8.589.143	4.973.446

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	8.500.000	2.800.000
Overført resultat	89.143	2.173.446
	8.589.143	4.973.446

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		0	1.744.360
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.318.495	1.072.944
Materielle anlægsaktiver	7	1.318.495	2.817.304
Deposita	8	250.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver		250.000	500.000
Anlægsaktiver		1.568.495	3.317.304
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.882.750	8.184.467
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	1.032.571	1.290.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.742.118	0
Andre tilgodehavender		146.635	210.234
Periodeafgrænsningsposter		64.595	82.184
Tilgodehavender		19.868.669	9.767.338
Likvide beholdninger		8.568.508	7.432.402
Omsætningsaktiver		28.487.177	17.249.740
Aktiver		30.055.672	20.567.044

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		6.258.020	6.168.877
Foreslået udbytte for regnskabsåret		8.500.000	2.800.000
Egenkapital		14.808.020	9.018.877
Hensættelse til udskudt skat		723.083	275.552
Hensatte forpligtelser		723.083	275.552
Gæld til realkreditinstitutter		0	975.917
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		1.964.556	1.658.954
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.964.556	2.634.871
Gæld til realkreditinstitutter	10	0	52.048
Kreditinstitutter		625	625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.034.761	1.914.158
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	4.162.571	2.997.453
Anden gæld		3.362.056	3.673.460
Kortfristede gældsforpligtelser		12.560.013	8.637.744
Gældsforpligtelser		14.524.569	11.272.615
Passiver		30.055.672	20.567.044
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	6.168.877	2.800.000	9.018.877
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.800.000	-2.800.000
Årets resultat	0	89.143	8.500.000	8.589.143
Egenkapital 30. juni	50.000	6.258.020	8.500.000	14.808.020

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

2. Andre driftsindtægter

Øvrige indtægter

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
	353.024	407.158
	353.024	407.158

3. Personaleomkostninger

Lønninger

Pensioner

Andre omkostninger til social sikring

Andre personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
	9.135.502	8.800.642
	1.661.592	961.463
	414.905	518.444
	1.175.629	1.182.886
	12.387.628	11.463.435

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	21	20
--	-----------	-----------

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

Valutakursreguleringer

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
	115.000	0
	172.795	0
	41.743	0
	329.538	0

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	91.750	230.626
	91.750	230.626
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.964.556	1.658.954
Årets udskudte skat	447.531	-221.056
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	59.194
	2.412.087	1.497.092
7. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.830.610	2.093.904
Tilgang i årets løb	0	755.708
Afgang i årets løb	-1.830.610	-360.000
Kostpris 30. juni	0	2.489.612
Ned- og afskrivninger 1. juli	86.250	1.020.960
Årets afskrivninger	28.750	284.824
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-115.000	-134.667
Ned- og afskrivninger 30. juni	0	1.171.117
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	1.318.495

Noter til årsregnskabet

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. juli	500.000
Tilgang i årets løb	250.000
Afgang i årets løb	-500.000
Kostpris 30. juni	<u>250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>250.000</u>

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet således i balancen:

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.032.571	1.290.453
Modtagne forudbetalinger under passiver	-4.162.571	-2.997.453
	<u>-3.130.000</u>	<u>-1.707.000</u>

10. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	0	767.725
Mellem 1 og 5 år	0	208.192
Langfristet del	<u>0</u>	<u>975.917</u>
Inden for 1 år	0	52.048
	<u>0</u>	<u>1.027.965</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
10. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	1.964.556	1.658.954
Langfristet del	1.964.556	1.658.954
Inden for 1 år	0	0
	<u>1.964.556</u>	<u>1.658.954</u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: Virksomhedspant på i alt TDKK 5.000, som på balancetidspunktet udgør DKK 0. Virksomhedspantet omfatter pant i driftsmidler, varebeholdninger, samt tilgodehavender fra salg til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	13.283.816	10.597.864
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	405.272	183.208
Mellem 1 og 5 år	332.299	145.682
	<u>737.571</u>	<u>328.890</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	250.000	0

Selskabets bankforbindelse har stillet betalings- og arbejdsgarantier på DKK 1.215.966

Der er deponeret DKK 247.372 af likvide beholdninger til sikkerhed for igangværende arbejder.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tage Johansen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive 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 indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Jakob Poulsen Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasingkontrakter, forsikringspræmier mv.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning 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 optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.