

Tømremester Michael Villsen ApS

Bjarkesvej 25
8960 Randers SØ

CVR nr. 38890697

Årsrapport
01/01/2025 - 31/12/2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/03/2026

Michael Villsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabet

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Selskabet

Navn

Tømrermester Michael Villsen ApS

Adresse

Bjarkesvej 25

By

8960 Randers SØ

CVR-nummer

38890697

Stiftelsesdato

30/08/2017

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01/01/2025 - 31/12/2025 for Tømrermester Michael Villsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12/2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/01/2025 - 31/12/2025.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 19/03/2026

Direktion

Michael Villsen

Adm. Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre tømreropgaver, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -1.010.969, og virksomhedens balance pr. 31/12/2025 udviser en egenkapital på kr. -6.961.

Usikkerhed om going concern

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2025 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugtid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	60 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 34.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, indregnes til kostpris, og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 01/01/2025 - 31/12/2025

	Note	2025 DKK	2024 DKK
Bruttoresultat		1.739.625	2.071.346
Personaleomkostninger	2	-2.681.537	-1.945.119
Af- og nedskrivninger		-30.798	-26.876
Resultat før finansielle poster		-972.710	99.351
Andre finansielle indtægter		0	699
Øvrige finansielle omkostninger		-19.282	-1.193
Resultat før skat		-991.992	98.857
Skat af årets resultat		-18.977	3.723
Årets resultat		-1.010.969	102.580
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.010.969	102.580
Årets resultat		-1.010.969	102.580

Balance 31/12/2025

Note	2025 DKK	2024 DKK
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.427	124.225
Materielle anlægsaktiver	93.427	124.225
Deposita	25.000	78.833
Finansielle anlægsaktiver	25.000	78.833
Anlægsaktiver i alt	118.427	203.058
Fremstillede varer og handelsvarer	63.477	63.477
Varebeholdninger	63.477	63.477
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.847	319.853
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	250.000
Andre tilgodehavender	0	18.977
Periodeafgrænsningsposter	0	8.567
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	887.135	685.635
Tilgodehavender	934.982	1.283.032
Likvide beholdninger	0	104.472
Omsætningsaktiver i alt	998.459	1.450.981
Aktiver i alt	1.116.886	1.654.039

Balance 31/12/2025

Note	2025 DKK	2024 DKK
Passiver		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-56.961	954.007
Egenkapital	-6.961	1.004.007
Kortfristet gæld til banker	657.266	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.261	124.684
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.077	6.249
Skyldig moms og afgifter	241.630	337.166
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	176.613	181.933
Kortfristede forpligtelser	1.123.847	650.032
Gældsforpligtelser	1.123.847	650.032
Passiver i alt	1.116.886	1.654.039

Noter

1. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægges derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

	2025	2024
	DKK	DKK
Lønninger	2.357.810	1.716.571
Pensioner	312.669	206.912
Andre omkostninger til social sikring	11.058	21.636
I alt	2.681.537	1.945.119
Gennemsnitligt antal ansatte	6	5

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Villsen Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter samt kildeskatter på udbytter, renter og royalties.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Villsen Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter samt kildeskatter på udbytter, renter og royalties.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Villsen Holding ApS, CVR-nr. 41 53 41 92, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

4. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en leasingydelse på 146 t.kr. for det kommende år. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6-46 måneder og en samlet restleasingydelse på 382 t.kr.