

AM Hoffmann Tømrer og entreprise ApS

Hjemstedsadresse: Nylandsvej 33, 2690 Karlslunde

CVR-nummer 38 37 24 08

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 2. juni 2023 - 1. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2024

Anders Meltoft Hoffmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	AM Hoffmann Tømrer og entreprise ApS Nylandsvej 33 2690 Karlslunde Hjemstedskommune: Greve
Direktion	Julie Albér Hoffmann
Stiftelsesdato	16. januar 2017
Regnskabsår	2. juni – 1. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive tømrer og entrepriser forretning i Danmark.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er væsentligt forbedret i forhold til sidste år. Herudover har der i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2. juni 2023 - 1. juni 2024 for AM Hoffmann Tømrer og entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juni 2023 - 1. juni 2024.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 13. december 2024

Direktion

Julie Albér Hoffmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Am Hoffmann Tømrer og entreprise ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Am Hoffmann Tømrer og entreprise ApS for regnskabsåret 2. juni 2023 - 1. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om 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.

Helsingør, den 13. december 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AM Hoffmann Tømrer og Entreprenør ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	20 - 40 år	Forventet scrapværdi	30 - 50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 2. juni - 1. juni

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	2.090.353	1.273.160
1 Personaleomkostninger	1.348.506	1.437.360
6 Afskrivninger	66.952	38.797
Resultat af primær drift	674.895	-202.997
2 Finansielle indtægter	0	45.435
3 Finansielle omkostninger	162.200	175.970
Resultat før skat	512.695	-333.532
4 Skat af årets resultat	117.542	-65.880
Årets resultat	395.153	-267.652
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	395.153	-267.652
Disponeret	395.153	-267.652

Balance 1. juni

Aktiver

Note	2024	2023
5 Grunde og bygninger	2.053.564	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.000	159.999
Materielle anlægsaktiver	2.181.564	159.999
Tilgodehavende selskabsskat, langfristet	0	11.000
Finansielle anlægsaktiver	0	11.000
Anlægsaktiver	2.181.564	170.999
Færdigvarer og handelsvarer	0	2.088.517
Varebeholdninger	0	2.088.517
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	576.063	681.686
Igangværende arbejder for fremmed regning	126.326	38.237
Udskudt skatteaktiv	10.050	69.160
Andre tilgodehavender	38.626	38.626
Periodeafgrænsningsposter	32.625	47.125
Tilgodehavender	783.690	874.834
Likvide beholdninger	1.008.727	114.186
Omsætningsaktiver	1.792.417	3.077.537
Aktiver i alt	3.973.981	3.248.536

Balance 1. juni

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	694.214	299.061
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	744.214	349.061
Langfristet selskabsskat	47.432	14.028
7 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.747.017	1.803.208
Langfristet gæld	1.794.449	1.817.236
7 Kreditinstitutter i øvrigt	66.441	62.292
Leverandører af varer og tjenesteydelser	886.570	30.542
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	112.687	184.264
3 Skyldig selskabsskat	20.028	0
Anden gæld	349.592	805.141
Kortfristet gæld	1.435.318	1.082.239
Gæld i alt	3.229.767	2.899.475
Passiver i alt	3.973.981	3.248.536
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Leasing og lejeforpligtelser		
10 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 2. juni 2022	50.000	566.713	235.719	852.432
Udbetalt udbytte	0	0	-235.719	-235.719
Årets resultat	0	-267.652	0	-267.652
Egenkapital 1. juni 2023	50.000	299.061	0	349.061
Egenkapital 2. juni 2023	50.000	299.061	0	349.061
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	395.153	0	395.153
Egenkapital 1. juni 2024	50.000	694.214	0	744.214

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	1.185.257
	Pensioner	1.243.786
	Andre omkostninger til social sikring	136.134
	Personaleomkostninger i alt	161.934
	1.348.506	31.640
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	3
	3	3
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	0
	0	45.435
	0	45.435
3	Finansielle omkostninger	
	Andre finansielle omkostninger	162.200
	162.200	175.970
	162.200	175.970
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	58.432
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0
	117.542	-65.880
	117.542	-65.880

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
5 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	2.088.517	0
Årets afgang	0	0
	2.088.517	0
Anskaffelsessum 31. december	2.088.517	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	34.953	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	34.953	0
Afskrivninger 31. december	34.953	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.053.564	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 2. juni	212.390	20.390
Årets tilgang	0	192.000
Årets afgang	0	0
	212.390	212.390
Anskaffelsessum 1. juni	212.390	212.390
Afskrivninger 2. juni	52.391	13.594
Årets afskrivninger	31.999	38.797
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	84.390	52.391
Afskrivninger 1. juni	84.390	52.391
Regnskabsmæssig værdi 31. december	128.000	159.999
7 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	1.367.517	1.426.425
Forfald 1-5 år	379.500	376.783
Forfald inden 1 år	66.441	62.292
	1.813.458	1.865.500

Noter til årsregnskabet

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt t.kr. 1.988 er der givet pant i selskabets ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.054.

9 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en samlet restforpligtelse på t.kr. 286

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.