

*Boskov Tømrer og Snedker ApS
Store Torvegade 98
3700 Rønne*

CVR-nummer: 38395858

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3 2023


Mads Kristoffersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Boskov Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

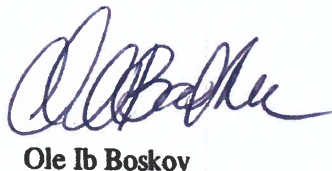
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 13/3 2023

Direktion


Mads Kristoffersen


Ole Ib Boskov

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Boskov Tømrer og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boskov Tømrer og Snedker ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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.

Rønne, den 13 / 3 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
registreret revisor
mne35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Boskov Tømrer og Snedker ApS
Store Torvegade 98
3700 Rønne

Telefon: 88 44 41 12
E-mail: boskov@boskov.dk

CVR-nr.: 38 39 58 58
Stiftet: 6. februar 2017
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Mads Kristoffersen
Ole Ib Boskov

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Dan Andersen
Betina Lou

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået af skadeserviceopgaver, herunder oprydning og klargøring efter stormbrand- og vandskader samt tømrer og snedkervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 484, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.639, og en egenkapital på t.kr. 116.

Årets resultat er negativt påvirket af en faldende omsætning på skadeservedelen med deraf følgende utilfredsstillende resultat.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/23

Der forventes en uændret aktivitet med en positiv indtjening for regnskabsåret 2022/23.

Resultatet i de første 5 måneder har udvist en tilfredsstillende indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Boskov Tømrer og Snedker ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Omlægning af regnskabsår

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022. Som sammenligningstal er perioden 1. januar - 30. september 2021 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Erhvervsstyrelsen har gjort op med en mangeårig almindelig anerkendt regnskabspraksis, hvor offentlige godtgørelse af lønninger modregnes i lønomkostningen. Som følge heraf har Boskov Tømrer og Snedker ApS ændret regnskabspraksis vedrørende offentlige godtgørelse af lønninger. Offentlige godtgørelser af lønninger indregnes fremadrettet under andre driftsindtægter. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Der er udelukkende tale om en ændret klassifikation af indtægter i resultatopgørelsen. Ændringen har således ingen indvirkning på resultat, aktivsum, egenkapital eller skat.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Skat af årets resultat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 15 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Varebeholdninger

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

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.678.609	3.354
1 Personaleomkostninger.....	-3.891.947	-2.835
2 Af- og nedskrivninger.....	-315.008	-162
DRIFTSRESULTAT	-528.346	357
Andre finansielle indtægter	0	2
Andre finansielle omkostninger	-15.081	-3
RESULTAT FØR SKAT	-543.427	356
3 Skat af årets resultat.....	58.958	-82
ÅRETS RESULTAT	-484.469	274
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-484.469	274
DISPONERET I ALT	-484.469	274

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
 AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	301.187	335
4 Indretning af lejede lokaler	17.902	42
Materielle anlægsaktiver	319.089	377
ANLÆGSAKTIVER	319.089	377
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	140.825	50
Varebeholdninger	140.825	50
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	447.990	1.266
Igangværende arbejder for fremmed regning	351.673	222
Andre tilgodehavender	3.971	335
Periodeafgrænsningsposter	152.572	71
Tilgodehavender	956.206	1.894
Likvide beholdninger	222.963	727
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.319.994	2.671
AKTIVER	1.639.083	3.048

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	66.321	550
EGENKAPITAL.....	116.321	600
Hensættelse til udskudt skat	0	59
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	59
Kreditinstitutter	0	0
Anden gæld.....	364.096	353
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	364.096	353
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	21
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	190.199	243
Selskabsskat.....	42.570	43
Anden gæld.....	924.079	1.729
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.818	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.158.666	2.036
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.522.762	2.389
PASSIVER	1.639.083	3.048
6 Eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	50.000	50
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50
Overført resultat, primo	550.790	276
Årets resultat.....	-484.469	274
Overført resultat ultimo.....	66.321	550
EGENKAPITAL.....	116.321	600

NOTER

	2021/22	2021 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	8
Lønninger	3.294.746	2.429
Pensioner	424.935	300
Andre omkostninger til social sikring	172.266	106
	<u>3.891.947</u>	<u>2.835</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Småanskaffelser.....	135.945	54
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	155.296	90
Indretning af lejede lokaler.....	23.767	18
	<u>315.008</u>	<u>162</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	43
Regulering af udskudt skat	-58.958	39
	<u>-58.958</u>	<u>82</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	712.527	118.843
Tilgang i årets løb	122.093	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2022	834.620	118.843
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-378.141	-77.174
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-155.292	-23.767
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2022	-533.433	-100.941
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	301.187	17.902
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	20.824	0	0
Anden gæld.....	352.640	364.096	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	373.464	364.096	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

2022 2021
kr. 1000

6 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Beregnet udskudt skatteaktiv t.kr. 55 er ikke indregnet i balancen, herudover råder selskabet ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leasing af 4 varebiler. Leasingforpligtelsen udgør t.kr. 124, restløbetid 3 - 22 måneder

Der er indgået aftale om leje af værksteds- og lagerbygninger. Lejen udgør i opsigelsesperioden t.kr. 34.

Der er indgået aftale om leje af kontor- og lagerbygning. Lejen er uopsigelig og tidsbegrænset med udløb 30/6 2024. Lejen i perioden til udløb udgør t.kr. 281.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.