
Karlkvist Tømrer og Snedker ApS

CVR-nr.: 42244988

Hørve Kanalvej 23
4534 Hørve

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/08/2024

Alexander Karkkvist
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Karlkvist Tømrer og Snedker ApS
Hørve Kanalvej 23
4534 Hørve

CVR-nr.: 42244988
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Karlkvist Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørve, den 15/07/2024

Direktion

Alexander Karlkvist

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift med tømrer- og bygningsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2023 TDKK. -298 mod TDKK. -59 i 2022.

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele kapitalen, derfor har ledelsen foretaget aktive tiltag mv., ud fra disse aktive tiltag, er det forventningen at kapitalen via indtjening vil være fuldt reetableret, inden for de næste 3-4 regnskabsår, se øvrigt note omkring kapitalberedskab /going concern.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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.

Resultatopgørelsen

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning og vareforbrug mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter og afskrivninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, hvilket er fastsat således:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Aktiver / småanskaffelser med en anskaffelsessum på under DKK 32.000 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.129.268	955.869
Personaleomkostninger	1	-1.492.936	-1.019.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-363.668	-63.240
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-9.718	-10.586
Ordinært resultat før skat		-373.386	-73.826
Skat af årets resultat	2	75.555	14.455
Årets resultat		-297.831	-59.371
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-297.831	-59.371
I alt		-297.831	-59.371

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.130	685.586
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		114.864	0
Udskudte skatteaktiver		96.736	15.775
Periodeafgrænsningsposter		2.188	2.188
Tilgodehavender i alt		450.918	703.548
Likvide beholdninger		52.406	0
Omsætningsaktiver i alt		503.324	703.548
AKTIVER I ALT		503.324	703.548

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	40.000	40.000
Overført resultat		-230.000	67.831
Egenkapital i alt		-190.000	107.831
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Gæld til banker		0	107.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.317	106.502
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	34.871
Skyldig selskabsskat		0	0
Skyldig moms og afgifter		234.564	101.552
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		113.917	61.398
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176.526	183.565
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		693.324	595.717
Gældsforpligtelser i alt		693.324	595.717
PASSIVER I ALT		503.324	703.548

Noter

1. Personalemkostninger

	2023	2022
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	1.268.546	1.020.475
Pensionsbidrag	181.265	52.487
ATP-bidrag og andre omkostninger til social sikring	17.706	27.194
Regulering af skyldige feriepenge	10.668	0
Lønrefusioner	-7.059	-81.046
Forsikringer	4.046	0
Personalemkostninger	17.764	0
	1.492.936	1.019.110

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Skyldig skat
	DKK.	DKK.
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af aktuelle skatter vedrørende tidligere år	5.406	0
Ændring af udskudt skat	-80.961	-97.736
	-75.555	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar
	DKK.
Samlet kostpris primo	12.947
Tilgang i året	0
Afgang til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	12.947
Samlede af- og nedskrivninger primo	-12.947
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger på udgået udstyr tilbageført	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-12.947
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 40 anparter á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen den 22. marts 2021.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2023	2022
	DKK.	DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har foretaget diverse tiltag mv., derfor er det ledelsens forventninger, at selskabet via indtjening, vil have reetableret kapitalen fuldt ud inden for de næste 3-4 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

4. Eventualforpligtelser Lejeforpligtelser: Der er indgået en lejeaftale med henholdsvis Santander og Man Financial services. Restforpligtelsen på disse kontrakter udgør pr. balancedagen TDKK. 311, inkl. restforpligtelse ved kontrakternes udløb.

Hæftelse i sambeskatning Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat mm.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	4