



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Simon Jørgensen & Søn ApS

Agernvej 7
3490 Kvistgård
CVR-nummer: 40 64 26 84

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2025

Dirigent

Dennis Bannergaard

This document has esignatur Agreement-ID: ea43e7UHqzr252340198

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2024 for Simon Jørgensen & Søn ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 1. februar 2025

Direktion

Dennis Birk Bannergaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Simon Jørgensen & Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Jørgensen & Søn ApS for perioden 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

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 revisors 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.

Hillerød, den 1. februar 2025

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Susanne Becker
Registreret revisor
mne16045

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Simon Jørgensen & Søn ApS
Agernvej 7
3490 Kvistgård

CVR-nr.: 40 64 26 84
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
(6. regnskabsår)

Direktion

Dennis Birk Bannergaard

Revisor

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7
3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Simon Jørgensen & Søn ApS for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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	3 -7 år	0
Ejendomme	50 år	1.000.000

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

	2024	2023
BRUTTOFORTJENESTE	2.192.084	1.768.595
1 Personaleomkostninger	-1.882.965	-1.511.080
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-45.737	-84.443
Andre driftsomkostninger	-52.918	0
DRIFTSRESULTAT	210.464	173.072
Andre finansielle indtægter	1.051	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-18.017	0
Andre finansielle omkostninger	-71.559	-937
RESULTAT FØR SKAT	121.939	172.135
Skat af årets resultat	-28.041	-38.998
ÅRETS RESULTAT	93.898	133.137
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Overført resultat	-106.102	-16.863
DISPONERET I ALT	93.898	133.137

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
AKTIVER

	2024	2023
Grunde og bygninger	1.408.609	1.412.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	178.549
Materielle anlægsaktiver	1.408.609	1.591.299
Andre tilgodehavender	46.333	80.233
Finansielle anlægsaktiver	46.333	80.233
ANLÆGSAKTIVER	1.454.942	1.671.532
 Råvarer og hjælpematerialer	 30.000	 30.000
Varebeholdninger	30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.464	1.200.826
Igangværende arbejder for fremmed regning	200.000	200.000
Periodeafgrænsningsposter	5.000	17.210
Tilgodehavender	239.464	1.418.036
Likvide beholdninger	727.316	214.459
OMSÆTNINGSAKTIVER	996.780	1.662.495
 AKTIVER	 2.451.722	 3.334.027

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	376.051	482.153
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
EGENKAPITAL.....	616.051	672.153
Hensættelse til udskudt skat.....	10.193	13.150
HENSATTE FORPLIGTELSE.....	10.193	13.150
Prioritetsgæld	591.428	0
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	591.428	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	60.426	0
Kreditinstitutter.....	0	800.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	70.031	438.177
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	467.288	270.148
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld	397.547	508.539
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	238.758	631.433
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.234.050	2.648.724
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.825.478	2.648.724
PASSIVER.....	2.451.722	3.334.027

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2024	2023
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	1.659.102	1.335.755
Pensioner.....	185.184	145.599
Andre omkostninger til social sikring	38.679	29.726
	<u>1.882.965</u>	<u>1.511.080</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 4

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	651.854	60.426	356.178
	<u>651.854</u>	<u>60.426</u>	<u>356.178</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Dennis Bannergaard Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har leaset 2 biler som udløber 1/9-2026 og 1/9-2025. Restforpligtelsen udgør pr. 31/12-2024 kr. 98.590.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant på i alt kr. 727.000 i ejendommen, der pr. statusdagen er bogført med en værdi på kr. 1.408.609 og for gæld til kreditinstitutter med bogført værdi på kr. 683.862.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Dennis Bannergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dennis Birk Bannergaard

Direktør

ID: e386e92c-0424-472a-99f9-f31a14d0c276

Tidspunkt for underskrift: 10-02-2025 kl.: 18:24:26

Underskrevet med MitID



Susanne Becker

Navnet returneret af dansk MitID var:

Susanne Jensen

Revisor

ID: b088b48e-f9c6-49ee-a6a5-171f6ad9bb85

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-02-2025 kl.: 08:39:49

Underskrevet med MitID



Dennis Bannergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dennis Birk Bannergaard

Dirigent

ID: e386e92c-0424-472a-99f9-f31a14d0c276

Tidspunkt for underskrift: 12-02-2025 kl.: 07:19:32

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ea43e7UHqzr252340198

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.