



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

HADBJERG TØMRERFIRMA - MIKKELSEN & SØN A/S

BAVNEHØJVEJ 160, HADBJERG, 8370 HADSTEN

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2023

Claus Mikkelsen

CVR-NR. 15 29 91 77

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S Bavnehøjvej 160 Hadbjerg 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 15 29 91 77 Stiftet: 24. juni 1991 Kommune: Favrskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christina Rugholm Mikkelsen, formand Claus Mailand Mikkelsen Jens Karl Mikkelsen Ingrid Johanne Mikkelsen
Direktion	Claus Mailand Mikkelsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland, Hadsten Afdeling Søndergade 8 8370 Hadsten

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadbjerg, den 28. april 2023

Direktion:

Claus Mailand Mikkelsen

Bestyrelse:

Christina Rugholm Mikkelsen
Formand

Claus Mailand Mikkelsen

Jens Karl Mikkelsen

Ingrid Johanne Mikkelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 28. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27792

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive en alsidig tømrerforretning med såvel reparations- som nybygningsarbejder fra lejede værkstedslokaler på adressen Bavnehøjvej 160, Hadbjerg, 8370 Hadsten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets realiserede resultat er ikke påvirket af ekstraordinære forhold. Året er stort set forløbet som ledelsen havde forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling pr. statusdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		9.493.745	11.246.091
Personaleudgifter.....	1	-8.788.591	-9.400.381
Af- og nedskrivninger.....		-184.500	-155.369
DRIFTSRESULTAT		520.654	1.690.341
Renteindtægter.....	2	64.690	75.539
Renteudgifter.....	3	-30.071	-11.005
RESULTAT FØR SKAT		555.273	1.754.875
Skat af ordinært resultat.....	4	-126.091	-387.731
ÅRETS RESULTAT		429.182	1.367.144
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte.....		300.000	300.000
Overført resultat.....		129.182	1.067.144
I ALT		429.182	1.367.144

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Ejendomme.....		510.358	515.018
Tekniske anlæg og maskiner.....		662.795	660.528
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.173.153	1.175.546
Deposita.....		100.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	100.000	90.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.273.153	1.265.546
Råvarer og hjælpematerialer.....		49.280	53.200
Varebeholdninger.....		49.280	53.200
Tilgodehavende fra salg.....		1.702.426	2.267.272
Igangværende arbejder.....	7	2.145.723	2.403.293
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.069.403	3.359.912
Andre tilgodehavender.....		119.001	357.820
Periodeafgrænsningsposter.....		308.129	236.530
Tilgodehavender.....		7.344.682	8.624.827
Likvider.....		543.755	521.383
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.937.717	9.199.410
AKTIVER.....		9.210.870	10.464.956

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		5.194.155	5.064.973
Forslag til udbytte.....		300.000	300.000
EGENKAPITAL.....		5.994.155	5.864.973
Udskudt skat.....		461.489	356.736
Andre hensættelser.....	8	100.000	100.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		561.489	456.736
Feriepenge til indefrysning.....		628.542	615.614
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	628.542	615.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		392.118	949.529
Selskabsskat.....		21.338	557.713
Anden gæld.....		1.613.228	2.020.391
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.026.684	3.527.633
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.655.226	4.143.247
PASSIVER.....		9.210.870	10.464.956
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	500.000	5.064.973	300.000	5.864.973
Forslag til resultatdisponering.....		129.182	300.000	429.182
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-300.000	-300.000
Egenkapital 31. december 2022.....	500.000	5.194.155	300.000	5.994.155

NOTER

			Note
Personaleudgifter			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	19	20	
Løn og gager.....	7.119.238	7.286.785	
Pensioner.....	997.890	1.519.468	
Andre omkostninger til social sikring.....	671.463	594.128	
	8.788.591	9.400.381	
Renteindtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	64.690	75.539	
	64.690	75.539	
Renteudgifter			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	30.071	11.005	
	30.071	11.005	
Skat af ordinært resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	21.338	557.713	
Regulering af udskudt skat.....	104.753	-169.982	
	126.091	387.731	
Materielle anlægsaktiver			5
	Ejendomme	Tekniske anlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2022.....	723.669	2.187.444	
Tilgang.....	0	182.107	
Afgang.....	0	-78.850	
Kostpris 31. december 2022.....	723.669	2.290.701	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	208.651	1.526.916	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-78.850	
Årets afskrivninger	4.660	179.840	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	213.311	1.627.906	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	510.358	662.795	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Deposita	
Kostpris 1. januar 2022.....		90.000	
Tilgang.....		10.000	
Kostpris 31. december 2022.....		100.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		100.000	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note	
Igangværende arbejder			7	
Salgsværdi af udført arbejde.....	7.605.326	7.602.703		
Acontofaktureringer/acontobetalinge.....	-5.459.603	-5.199.410		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	2.145.723	2.403.293		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	2.145.723	2.403.293		
	2.145.723	2.403.293		
Andre hensættelser			8	
0-1 år.....	100.000	100.000		
			Note	
Langfristede gældsforpligtelser			9	
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Feriepenge til indefrysning.....	628.542	0	628.542	615.614
	628.542	0	628.542	615.614
Eventualposter mv.				10
Selskabet har indgået leasingkontrakter med årlige ydelser på 242 tkr., gennemsnitlig restløbetid på 26 mdr. og samlede restforpligtelser på 885 tkr.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CCM Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				11
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 700.000 kr., der giver pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 510.358 kr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for ethvert mellemværende selskabet har eller måtte få med selskabets bankforbindelser. Gælden er 0 kr. på statustidspunktet.				
Selskabets bankforbindelse og forsikringselskab har stillet arbejdsгарантиer på 514 tkr. overfor selskabets kunder.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Entreprisearbejder produceret for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver og lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Grunde og bygninger og produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	59 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	5 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. De væsentligste garantiforpligtelser afholdes indenfor 1 år.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.