



IM Sadelmager ApS

Kirstinehøj 25 B
2770 Kastrup
CVR-nr. 25308980

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.01.2023

Jesper Nielsen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

IM Sadelmager ApS

Kirstinehøj 25 B

2770 Kastrup

CVR-nr.: 25308980

Stiftelsesdato: 22.03.2000

Hjemsted: Kastrup

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Jesper Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for IM Sadelmager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 12.01.2023

Direktion

Jesper Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i IM Sadelmager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IM Sadelmager ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 12.01.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af sadelmagervirksomhed samt øvrige aktiviteter med tilknytning hertil.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.185.183 | 1.945.081 |
| Distributionsomkostninger | | (35.490) | (108.677) |
| Administrationsomkostninger | | (897.724) | (739.030) |
| Driftsresultat | | 251.969 | 1.097.374 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 0 | 1.200 |
| Andre finansielle omkostninger | | (18.668) | (8.448) |
| Resultat før skat | | 233.301 | 1.090.126 |
| Skat af årets resultat | 4 | (51.532) | (241.372) |
| Årets resultat | | 181.769 | 848.754 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 600.000 |
| Overført resultat | | 63.969 | 248.754 |
| Resultatdisponering | | 181.769 | 848.754 |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 230.611 | 181.808 |
| Materielle aktiver | 5 | 230.611 | 181.808 |
| Anlægsaktiver | | 230.611 | 181.808 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 75.000 | 75.000 |
| Varebeholdninger | | 75.000 | 75.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 104.129 | 180.100 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 43.962 |
| Udskudt skat | | 3.000 | 6.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 80.165 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 81.468 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 938 |
| Tilgodehavender | | 188.597 | 311.165 |
| Likvide beholdninger | | 909.862 | 1.043.367 |
| Omsætningsaktiver | | 1.173.459 | 1.429.532 |
| Aktiver | | 1.404.070 | 1.611.340 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 351.934 | 287.965 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 600.000 |
| Egenkapital | | 719.734 | 1.137.965 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 26.316 | 29.202 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 443.885 | 0 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 38.372 |
| Anden gæld | | 214.135 | 405.801 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 684.336 | 473.375 |
| Gældsforpligtelser | | 684.336 | 473.375 |
| Passiver | | 1.404.070 | 1.611.340 |
| Personaleomkostninger | 1 | | |
| Af- og nedskrivninger | 2 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|----------------|
| Egenkapital primo | 250.000 | 287.965 | 600.000 | 1.137.965 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (600.000) | (600.000) |
| Årets resultat | 0 | 63.969 | 117.800 | 181.769 |
| Egenkapital ultimo | 250.000 | 351.934 | 117.800 | 719.734 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 1.374.733 | 1.384.677 |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.095 | 39.606 |
| Andre personaleomkostninger | 6.702 | 4.200 |
| | 1.413.530 | 1.428.483 |
| <hr/> | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 4 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Afskrivninger på materielle aktiver | 47.197 | 28.475 |
| | 47.197 | 28.475 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-------------|--------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1.200 |
| | 0 | 1.200 |

4 Skat af årets resultat

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Aktuel skat | 48.532 | 236.372 |
| Ændring af udskudt skat | 3.000 | 5.000 |
| | 51.532 | 241.372 |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 818.142 |
| Tilgange | 96.000 |
| Kostpris ultimo | 914.142 |
| Af- og nedskrivninger primo | (636.334) |
| Årets afskrivninger | (47.197) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (683.531) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 230.611 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JN Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er salgsværdien af selskabets produktion og indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid År |
|---|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.