

Pladeværkstedet Bjarne Mortensen ApS

Engvej 137, 2300 København S

CVR-nr. 25 39 63 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2023.

Bjarne Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Pladeværkstedet Bjarne Mortensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 20. juni 2023

Direktion

Bjarne Mortensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Pladeværkstedet Bjarne Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pladeværkstedet Bjarne Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

København, den 20. juni 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Nielsen

statsautoriseret revisor
mne9567

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pladeværkstedet Bjarne Mortensen ApS
Engvej 137
2300 København S

CVR-nr.: 25 39 63 08
Hjemsted: København S
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bjarne Mortensen, Engvej 137, 2300 København S, Direktør

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel og plade- og mekanisk værkstedsarbejde og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.691.911 mod 2.858.722 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -143.693 mod 370.430 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.691.911 | 2.858.722 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.524.712 | -2.292.519 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -133.516 | -85.712 |
| Andre driftsomkostninger | -198.000 | -5.000 |
| Driftsresultat | -164.317 | 475.491 |
| Andre finansielle indtægter | -9 | -3.507 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -15.050 | -9.808 |
| Resultat før skat | -179.376 | 462.176 |
| 4 Skat af årets resultat | 35.683 | -91.746 |
| Årets resultat | -143.693 | 370.430 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 370.430 |
| Disponeret fra overført resultat | -143.693 | 0 |
| Disponeret i alt | -143.693 | 370.430 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 344.240 | 475.916 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 344.240 | 475.916 |
| 6 Deposita | 147.000 | 147.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 147.000 | 147.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 491.240 | 622.916 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 35.400 | 35.400 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 298.321 | 496.321 |
| Varebeholdninger i alt | 333.721 | 531.721 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 706.585 | 1.216.808 |
| Udskudte skatteaktiver | 17.925 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 726.510 | 1.216.808 |
| Likvide beholdninger | 850.614 | 604.636 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.910.845 | 2.353.165 |
| Aktiver i alt | 2.402.085 | 2.976.081 |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--|------------------|------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 608.775 | 752.468 |
| | Egenkapital i alt | 808.775 | 952.468 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 17.758 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 17.758 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 8 | Anden gæld | 201.476 | 195.136 |
| 9 | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 143.370 | 792.923 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 344.846 | 988.059 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.009 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 732.057 | 388.790 |
| | Selskabsskat | 0 | 85.065 |
| | Anden gæld | 515.398 | 543.941 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.248.464 | 1.017.796 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.593.310 | 2.005.855 |
| | Passiver i alt | 2.402.085 | 2.976.081 |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 11 Eventualposter | | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 200.000 | 752.468 | 952.468 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -143.693 | -143.693 |
| | 200.000 | 608.775 | 808.775 |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.201.437 | 1.990.996 |
| Pensioner | 261.508 | 273.704 |
| Andre omkostninger til social sikring | 61.767 | 27.819 |
| | <u>2.524.712</u> | <u>2.292.519</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>8</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 133.516 | 85.712 |
| | <u>133.516</u> | <u>85.712</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 4.008 | 6.039 |
| Andre finansielle omkostninger | 11.042 | 3.769 |
| | <u>15.050</u> | <u>9.808</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 85.558 |
| Årets regulering af udskudt skat | -35.683 | 6.188 |
| | <u>-35.683</u> | <u>91.746</u> |

Noter

| | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 2.798.282 | 2.481.782 |
| Tilgang i årets løb | <u>1.840</u> | <u>316.500</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>2.800.122</u> | <u>2.798.282</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2022 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2022 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | -2.322.366 | -2.236.654 |
| Årets afskrivninger | -133.516 | -85.712 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>-2.455.882</u> | <u>-2.322.366</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>344.240</u> | <u>475.916</u> |
| 6. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | <u>147.000</u> | <u>147.000</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>147.000</u> | <u>147.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>147.000</u> | <u>147.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2022 | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| 8. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 201.476 | 195.136 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld i alt | <u>201.476</u> | <u>195.136</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 9. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt | 143.370 | 792.923 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt | <u>143.370</u> | <u>792.923</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i årsrapporten.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale, hvor der er 3 måneders opsigelse svarende til t.kr. 27.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pladeværkstedet Bjarne Mortensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabsloven § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0-20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bjarne Mortensen

Direktør og dirigent

Serienummer: 4302c1db-c1ed-4bbf-8b47-8a8b9b8a3d0b

IP: 93.162.xxx.xxx

2023-06-21 06:16:24 UTC



Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: 4026f755-996d-479a-aea0-ec86edfbaa4c

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-06-21 06:18:13 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>