

Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS

**Lyngby Hovedgade 84F, st. th
2800 Kongens Lyngby**

CVR-nr. 26 26 34 25

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

1. maj 2023

Martin Schultz
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2021/22

(21. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS
Lyngby Hovedgade 84F, st. th
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.

26 26 34 25

Regnskabsår

1. oktober - 30. september

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at udføre tømrer- og snedkerarbejde.

Selskabets direktion

Martin Schultz
Felix Wallentin

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Lyngby, den 1. maj 2023

Direktion:

Martin Schultz

Felix Wallentin

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS for regnskabsåret 2021/22, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Det er en forudsætning for selskabets fortsat drift, at selskabet kan tilføres tilstrækkelig likviditet, hvilket der ikke foreligger aftale med banken eller selskabets ejer om. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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 afkræftende 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 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.

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.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at vi ikke er enige med ledelsen i at regnskabet aflægges under forudsætning af fortsatdrift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation eftersom ledelsesberetningen efter vores opfattelse, burde have afspejlet dette forhold.

Hvidovre, den 1. maj 2023

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95

Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor
mne28638

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at udføre tømrer- og snedkerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -592.726, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2022 kr. -97.755. Det er selskabets ledelses forventning at selskabets selskabskapital vil kunne reetableres som følge af fremtidige positive resultater.

I overensstemmelse med Selskabslovens § 119 vil selskabets ledelse på den ordinære generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling samt fremlægge en handlingsplan til reetablering af selskabskapitalen.

Selskabets ledelse forventer at kunne opnå henstand med betaling af selskabets kreditorer, hvis det skulle blive nødvendigt. Det er således ledelsens opfattelse, at man råder over den nødvendige finansiering og likviditet i det kommende år. Vi henviser til note 3 hvor forholdet er nærmere beskrevet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning mistet sin samarbejdsaftale med Invita Lyngby, der har omfattet en betydelig del af selskabets aktivitet i regnskabsåret 2021/22. Der er herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> tkr.
Bruttofortjeneste		1.203.494	1.124
Personaleomkostninger	1	<u>-1.751.707</u>	<u>-1.449</u>
Resultat af primær drift		-548.213	-325
Finansielle omkostninger		<u>-10.513</u>	<u>-6</u>
Resultat før skat		-558.726	-331
Skat af årets resultat		<u>-34.000</u>	<u>62</u>
Årets resultat		<u>-592.726</u>	<u>-269</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-592.726</u>	<u>-269</u>
		<u>-592.726</u>	<u>-269</u>

BALANCE 30. september 2022

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		29.700	30
Anlægsaktiver i alt		<u>29.700</u>	<u>30</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		65.000	65
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		385.755	325
Igangværende arbejder for fremmed regning		471.821	539
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		227.738	217
Udskudt skatteaktiv		0	34
Selskabsskat		15.577	16
		<u>1.100.891</u>	<u>1.131</u>
Likvide beholdninger		<u>201.404</u>	<u>384</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.367.295</u>	<u>1.580</u>
Aktiver i alt		<u>1.396.995</u>	<u>1.610</u>

BALANCE 30. september 2022

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-222.755</u>	<u>370</u>
Egenkapital i alt		<u>-97.755</u>	<u>495</u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		769.425	422
Gæld til tilknyttede virksomheder		147.996	76
Anden gæld		<u>577.329</u>	<u>318</u>
		<u>1.494.750</u>	<u>1.115</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.494.750</u>	<u>1.115</u>
 Passiver i alt		<u>1.396.995</u>	<u>1.610</u>
 Eventualposter m.v.	2		
Oplysning om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	3		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	369.971	494.971
Overført af årets resultat		<u>-592.726</u>	<u>-592.726</u>
Egenkapital 30. september 2022	<u>125.000</u>	<u>-222.755</u>	<u>-97.755</u>

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.602.728	1.386
Pensioner	138.137	45
Sociale omkostninger	10.842	18
	<u>1.751.707</u>	<u>1.449</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale. Leasingforpligtelsen udgør max. tkr. 28.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 3. mand. Huslejeforpligtelserne udgør max. tkr. 27.

Selskabet har vedrørende de udførte arbejder påtaget sig sædvanlige garantiforpligtelser for arbejdernes rette udførelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schultz Wallentin Holding ApS og dette selskabs øvrige dattervirksomheder. I sambeskatningen hæfter selskaberne ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3. Oplysning om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har haft et underskud på tkr. 593, som er utilfredsstillende. Egenkapitalen er negativ med tkr. 98 den 30. september 2022. Der er ikke et budget for regnskabsåret 2022/23 men ledelsen skønner ikke at der er væsentlige usikkerheder vedrørende den fortsatte drift idet der forventes positivt driftsresultat for det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer at selskabet kan opnå den nødvendige henstand med betaling af selskabets kreditorer, hvis det skulle vise sig nødvendigt, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter going concern.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af periodens udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Hvis det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede omkostninger på et igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab på entreprisen som en omkostning straks.

Igangværende arbejder indregnes i balance under tilgodehavender eller kortfristet gæld afhængigt af nettoværdien af salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer og indregnede tab.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

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

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

Martin Frederik Schultz

Direktør

Serienummer: aedd0995-6dde-4a56-a026-6d201085df89

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-05-01 13:24:29 UTC



Felix Wallentin

Direktør

Serienummer: 1268a29f-c939-4004-a44b-fa8fae4cea3b

IP: 128.77.xxx.xxx

2023-05-02 09:19:05 UTC



Jan Bøllingtoft Asmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:24256995-RID:57689964

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-05-02 10:09:06 UTC



Martin Frederik Schultz

Dirigent

Serienummer: aedd0995-6dde-4a56-a026-6d201085df89

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-05-02 11:51:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: EW38T-DA8TQ-FV4ZA-GXPME-HC6QA-UNUE6

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>